



**AMICI DEL MONDO - WORLD FRIENDS - ONLUS**  
 Registro persone giuridiche UTG ROMA n.754/2010  
 ONG riconosciuta idonea dal MAE

Sede legale 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 31/12/2011**

**Premessa**

Il presente bilancio chiuso il 31/12/2011 riporta un risultato gestionale positivo di € 620.652, che al netto dei fondi vincolati utilizzati nell'esercizio, evidenzia un **avanzo della gestione netto di € 7.047**.

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 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 Onlus) emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- linee guida dell'Agenzia per il Terzo Settore in materia di bilancio degli enti non profit (e 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 2011, come per gli esercizi precedenti, non è stata svolta alcuna attività connessa, accessoria o funzionale, né 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 31/12/2011 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 patrimonio afferiscono anche i beni strumentali esistenti presso l'Associazione 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 i saldi esteri.

Rispetto ai dati esteri (Nairobi – Africa), infatti, il bilancio d'esercizio accoglie 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 2011 si evidenzia che a seguito della richiesta di idoneità per le attività di Cooperazione allo Sviluppo (il cui *iter* era iniziato nel 2008) l'Associazione è stata riconosciuta quale Organizzazione Non Governativa – ONG – con DM 2011/337/002480/1 del 4/7/2011 del Ministero degli Affari Esteri MAE, idonea per le seguenti attività:

1. realizzazione di programmi a breve e medio periodo nei PVS;
2. formazione in loco di cittadini di PVS.

L'Associazione, essendo stata riconosciuta ONG idonea ex L. n.49/1987, risulta automaticamente ONLUS in quanto detta qualifica spetta di diritto ai sensi dell'art.10 comma 8 del DLgs n.460/1997.

### 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 d'imposta ai fini Ires. L'Irap, invece, risulta 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 31/12/2011 di:

- n.3 collaboratori a progetto (Roma) per gli ambiti amministrazione, contabilità, comunicazione, fund-raising e coordinamento volontari;
- n.5 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 31/12/2011	€	-
Saldo al 31/12/2010	€	-
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

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 31/12/10	Fondo al 31/12/10	Acquisti	Amm.to 2011	Fondo al 31/12/11	Residuo al 31/12/11
<b><u>MMOB.NI MATERIALI</u></b>						
Mobili e arredi	1.204	1.204	-	-	1.204	-
Macchine d'uff. elettroniche e pc	6.400	4.792	45	751	5.543	902
Attrezzature	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALI</b>	<b>7.604</b>	<b>5.996</b>	<b>45</b>	<b>751</b>	<b>6.747</b>	<b>902</b>
<b><u>IMMOB.NI IMMATERIALI</u></b>						
Software	1.500	1.500	-	-	1.500	-
<b>TOTALI</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.500</b>	<b>-</b>
Marchi	10.337	6.673	-	3.446	10.119	218
<b>TOTALI</b>	<b>10.337</b>	<b>6.673</b>	<b>-</b>	<b>3.446</b>	<b>10.119</b>	<b>218</b>
<b>TOTALE</b>	<b>11.837</b>	<b>8.173</b>	<b>-</b>	<b>3.446</b>	<b>11.619</b>	<b>218</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	€	1.600
Saldo al 31/12/2010	€	1.600
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

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

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Non sussistono rimanenze al 31/12/2011.

### II. Crediti

Il saldo totale di € 137.705 è costituito da crediti per contributi (€ 137.326), da crediti per imposte (€ 224) e da altri crediti diversi (€ 155).

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

- € 90.000 quale totale residuo da anni pregressi ancora da incassare per il Neema Project (da contratto stipulato con la European Commission nel quale il Cisp è partner consorziato) da incassare su anni pregressi;  
Il contratto è stato prorogato fino al 30/06/2011;
- € 35.326 per il finanziamento del progetto "Neema Mamy, diritto alla salute per le mamme e i bambini delle baraccopoli" presentato dalla ASL dell'Area Vasta Toscana come da delibere della Regione Toscana, a seguito di nuova delibera (2011);
- € 12.000 per fondi dalla Caritas Antoniana di Padova (progetto finanziato dalla Caritas come da lettera di approvazione Prot.: CA10/5199).

Gli altri crediti diversi si riferiscono a crediti v/erario per ritenute (€ 224) e al credito v/Inail per € 155.

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono alla data del 31/12/2011.

### IV. Disponibilità liquide

Il saldo di € 483.814 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 € 273.823 riferite quale saldo liquidità in Kenya (Nairobi).

### D) Ratei e risconti

Alla data del 31/12/2011 si rilevano risconti attivi per € 39.800 derivanti dal rinvio della competenza economica di rimborso spese per il personale Cisp (€ 36.800) e spese per il progetto Uganda (€ 3.000).

## Passività

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto complessivo al 31/12/2011 è pari a € 624.395 ed è così suddiviso:

	31/12/2011	31/12/2010
I - Fondo di dotazione	3.741	3.741
II - Patrimonio vincolato	-	452.523
III - Patrimonio libero	620.654	613.605
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>624.395</b>	<b>1.069.869</b>

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 € 624.395 rappresenta l'effettivo patrimonio al 31/12/2011.

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO	Saldo al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2011
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>				
Fondo di dotazione	3.741	-	-	3.741
<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>				
Riserve statutarie	-	-	-	-
Fondi vincolati dagli organi istituzionali	452.523	-	452.523	-
Fondi vincolati da terzi	-	-	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>452.523</b>	<b>-</b>	<b>452.523</b>	<b>-</b>

<b><u>PATRIMONIO LIBERO (Fondi disponibili)</u></b>				
<b>Risultato gestione esercizio in corso</b>	<b>78.816</b>	<b>620.652</b>	<b>78.816</b>	<b>620.652</b>
Risultati gestione esercizi precedenti	534.735	78.816	613.551	-
Altre riserve/ arrotondamenti euro	54	2	54	2
<i>Variazione per vincolo fondi</i>	- 452.523	452.523	-	-
<b>TOTALE PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>161.082</b>	<b>1.151.993</b>	<b>692.421</b>	<b>620.654</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>617.346</b>	<b>1.151.993</b>	<b>1.144.944</b>	<b>624.395</b>

L'importo del **patrimonio libero** che può essere vincolato dagli organi istituzionali dell'Associazione per le attività future è pari ad € **620.654**.

#### **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 31/12/2011.

#### **D) Debiti**

I debiti per complessivi € **39.644** sono così suddivisi:

- € 9.957 per debiti v/fornitori di cui € 3.781 per fornitori ed € 6.176 per fatture da ricevere;
- € 14.625 per debiti v/collaboratori per il pagamento delle competenze del mese di dicembre 2011;
- € 10.698 per debiti tributari riferiti a: € 4.110 per ritenute di lavoro autonomo, € 6.588 per saldo Irap (al netto degli acconti versati);
- € 4.364 nei confronti degli istituti previdenziali e assistenziali per le competenze di dicembre 2011.

#### **E) Ratei e risconti**

Non sussistono ratei e risconti.

#### **Conti d'ordine**

Non sussistono conti d'ordine alla data del 31/12/2011.

### **RENDICONTO GESTIONALE PROVENTI E ONERI**

#### **Valore delle risorse totali**

Il **valore delle risorse totali** dell'importo complessivo di € **588.727** è così composto suddividendo tra donazioni in Italia e donazioni in Kenya a raffronto con l'esercizio precedente ed altri proventi diversi:

#### **ITALIA**

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
Quote associative	690	690
Donazioni da privati	118.292	176.919
Donazioni da istituzioni pubbliche	0	2.465
Donazioni da imprese	65.600	55.810
Donazioni da associazioni e fondazioni	12.323	8.405
Contributi da associazioni e fondazioni	50.000	-
Contributi da istituz.nazionali e pubbl.	184.500	
5 per mille	0	69.767

Entrate attività raccolta fondi	83.921	93.457
Contributi da Associazioni e Fondazioni	-	75.000
<b>1.TOTALE ITALIA</b>	<b>515.326</b>	<b>482.513</b>

**KENYA**

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
Donazioni da privati	12.965	20.356
Donazioni da associazioni e fondazioni	-	2.747
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>12.695</b>	<b>568.935</b>

<b>TOTALE 1+2</b>	<b>528.021</b>	<b>1.051.448</b>
-------------------	----------------	------------------

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
Proventi finanziari	1.671	22.212
Proventi straordinari	58.755	4.217
Altri	10	44
<b>3.TOTALE altri proventi</b>	<b>60.436</b>	<b>26.473</b>

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
<b>TOTALE GENERALE 1+2+3</b>	<b>588.727</b>	<b>1.077.921</b>

**Costi ed oneri della gestione totali**

L'importo degli **oneri totali** è pari ad € 581.680, oltre imposte di € 11.290, suddiviso tra Italia (€ 486.003) e Kenya (€ 95.677).

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

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

Le entrate da supporto generale di € 141.656 si riferiscono alle quote associative per € 690 (Italia) e a donazioni e liberalità per € 140.956 di cui (€ 140.154 WF Italia) ed (€ 802 WF Kenya), altre entrate diverse (€ 10 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 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
Donazioni da privati	68.931	39.656
Donazioni da istituzioni pubbliche	-	1.450
Donazioni da imprese	64.900	5.010

Donazioni da associazioni e fondazioni	6.323	3.705
Entrate da attività di raccolta fondi	-	23.822
Altre entrate diverse	10	-
<b>1.TOTALE ITALIA supporto generale</b>	<b>140.164</b>	<b>73.643</b>

**KENYA**

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2010</b>
Donazioni da privati	802	1.010
Donazioni da associazioni e fondazioni	-	1.947
Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-
<b>2.TOTALE KENYA supporto generale</b>	<b>802</b>	<b>2.957</b>

I costi e gli oneri da supporto generale per totali € 54.055 di cui € 42.157 in Italia e € 11.898 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>2011 Italia</b>	<b>2011 Kenya</b>	<b>2010 Italia</b>	<b>2010 Kenya</b>
<b>Materie prime sussidiarie di consumo e merci</b>				
Acquisto materiale di consumo	-	172	-	267
Acq. Beni strumentali inferiore ad € 516,46	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>172</b>	<b>-</b>	<b>267</b>

	<b>2011 Italia</b>	<b>2011 Kenya</b>	<b>2010 Italia</b>	<b>2010 Kenya</b>
<b>Servizi generali</b>				
Spese trasporti interni	351	397	1.589	1.699
Comunicazione (spese immagine dell'Associazione)	1.076	89	6.370	517
Costi mantenimento status legale dell'Associazione	34	2.411	-	2.595
Spese attività raccolta fondi	0	2.135	514	1.251
Spese di missione	855	321	1.617	847
Spese attività Gruppo Amici	-	-	380	-
Polizze assicurative	-	-	-	-
Spese viaggi e trasferte	-	107	1.539	-
Altri costi per servizi	1015	-	2.265	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.331</b>	<b>5.460</b>	<b>14.274</b>	<b>6.909</b>

	<b>2011 Italia</b>	<b>2011 Kenya</b>	<b>2010 Italia</b>	<b>2010 Kenya</b>
<b>Servizi per gestione ufficio</b>				
Telefono	4.191	777	3.918	916
Postali	275	75	2.860	112
Cancelleria	1.913	106	2.185	6
Altri costi vari	-	1.296	780	727
<b>TOTALE</b>	<b>6.379</b>	<b>4.012</b>	<b>9.743</b>	<b>1.761</b>

	<b>2011 Italia</b>	<b>2011 Kenya</b>	<b>2010 Italia</b>	<b>2010 Kenya</b>
<b>Godimento beni di terzi</b>				
Fitti passivi sede WF Italia (Roma)	10.428	4.012	7.747	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.428</b>	<b>4.012</b>	<b>7.747</b>	<b>-</b>

	2011	2011	2010	2010
<b>Personale, coll. assimilati, occasionali e lav.autonomi</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>
Collaborazioni a progetto e contributi Inps Inail	9.356	-	40.232	-
Collaborazioni occasionali	-	-	730	-
Consulenze professionali	5.058	-	19.748	-
Indennità Revisore unico	2.995	-	2.995	-
Altre spese diverse collaboratori	-	-	-	926
<b>TOTALE</b>	<b>17.409</b>	<b>-</b>	<b>63.705</b>	<b>926</b>

	2011	2011	2010	2010
<b>Ammortamento immob.ni materiali e immateriali</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>
Ammortamento immob.ni immat.li (software e marchi)	3.446	-	3.946	-
Ammortamento macch.ufficio elettroniche	751	-	1.391	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.197</b>	<b>-</b>	<b>5.337</b>	<b>-</b>

	2011	2011	2010	2010
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>	<b>Italia</b>	<b>Kenya</b>
Imposte definitive e altri oneri tributari	314	-	2.210	-
Sanzioni	99	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>413</b>	<b>-</b>	<b>2.210</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 **€ 389.2868 (€ 376.960 Italia ed € 12.326 Kenya) quali proventi ed entrate ed € 512.685 quali oneri e spese (€ 429.329 Italia ed € 83.356 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>	Progetto Mbagathi
<b>7</b>	Progetto Afema
<b>8</b>	Progetto Gruppo Giovani
<b>9</b>	Nuovi progetti o progetti in difficoltà
<b>10</b>	Progetto Deworming, GTZ
<b>11</b>	Progetto Uganda
<b>12</b>	Progetto EDCTP

*\*Confluiscono in Neema i seguenti progetti:*

Adozioni Sanitarie  
Socio-Sanitario  
Socio-Educativo



## 2 PROGETTO NEEMA \*

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per Neema Finanziamento	-	353.271	353.271	401.492	559.478	Donazioni da privati	67.857	12.123	79.980	146.815	36.910
Spese Neema Maternity		72.476	72.476	217.528	-	Donazioni da istituz. Pubbliche	-	-	-	1.015	383.003
Spese Neema Fisioterapia	-	2.663	2.663	11.470	-	Donazioni da Imprese	700	-	700	50.800	-
Spese Neema comp.socio-sanitaria	-	859	859	3	-	Donazioni da assoc.e fondazioni	1.000	-	1.000	4.000	331.203
Spese Neema comp.socio-educativa	-	7.892	7.892	173	-	Contributi da assoc. e fondazioni	50.000	-	50.000	281.759	-
Attività progetto Neema	-	31.270	31.270	131.461	188.956	Contributi da Commissione Europea	-	-	-	208.903	-
Altri costi per servizi	154	-	154	60	-	Contributi da istituz. Nazionali	184.500	-	184.500	109.291	-
Polizze assicurative	4.518	-	4.518	2.051	172	Entrate da attività di raccolta fondi	54.278	-	54.278	69.635	14.973
Spese viaggi e trasferte	6.458	-	6.458	1.651	1.696	Interessi attivi c/c	-	163	163	415	2.555
Spese trasporto interni e missioni	4.804	-	4.804	203	165	Proventi per arrotondamento Euro	1	-	1	1	1
Spese attività raccolta fondi	1.292	-	1.292	15.216	5.221	Sopravvenienza attiva	2.476				
Comunicazione	1.888	-	1.888	-	-						
Posta	275	-	275	48	-						
Telefono	135	-	135	-	-						
Cancelleria	-	-	-	117	-						
Spese pubblicitarie bandi	-	-	-	-	-						
Collaborazioni occasionali	20.756	-	20.756	26.128	20.977						
Collaborazioni coordin. a progetto	154.411	-	154.411	57.406	658						
Consulenze professionali	-	-	-	-	4.493						
Contributi Inps Inail	22.760	-	22.760	5.167	282						
Rimborso personale Cisp	74.051	-	74.051	17.700	35.400						
Rimborso spese collab.e volontari	47.806	-	47.806								
Oneri bancari	95	-	95	353	146						
Oneri c/c postale	63	-	63	15	17						
Sopravvenienza passiva	5.000	120	5.120	1.991	109.915						
Oneri da arrotondamenti	1	-	1	2	-						
<b>TOTALE ONERI lordi</b>	<b>344.467</b>	<b>468.551</b>	<b>813.018</b>	<b>890.235</b>	<b>927.576</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>360.812</b>	<b>12.286</b>	<b>373.098</b>	<b>872.634</b>	<b>768.645</b>
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI 2010</b>	<b>- 12.000</b>	<b>- 420.330</b>	<b>- 432.330</b>								
<b>TOTALE ONERI (al netto fondi)</b>	<b>332.467</b>	<b>48.221</b>	<b>380.688</b>								

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>- 7.590</b>	<b>- 17.601</b>	<b>- 158.931</b>
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	<b>- 385.550</b>	<b>- 17.601</b>	<b>- 845.786</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>377.960</b>	<b>-</b>	<b>686.855</b>

## 3 PROGETTO EDUCATIVO HURUMA

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Educativo Huruma	-	8.050	8.050	1.441	1.625	Donazioni da imprese	-	-	-	-	-
Polizze assicurative	-	-	-	-	-	Donazioni da assoc.e fondazioni	5.000	-	5.000	-	-
Spese attività raccolta fondi	-	-	-	52	-	Donazioni da privati	-	-	-	4.494	1.125
Posta	-	-	-	-	-	Entrate da attività di raccolta fondi	114	-	114	-	-
Collaborazioni occasionali	-	-	-	-	-	Proventi per arrotondamento Euro			-		
Collaborazioni coordinate	-	-	-	-	-				-		
Contributi Inps	-	-	-	-	-				-		
Oneri bancari/postale	-	-	-	7	1				-		
Oneri da arrotondamento euro	-	-	-	-	-				-		
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>-</b>	<b>8.050</b>	<b>8.050</b>	<b>1.500</b>	<b>1.626</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>5.114</b>	<b>-</b>	<b>5.114</b>	<b>4.494</b>	<b>1.125</b>

AVANZO/DISAVANZO	- 2.936	2.994	- 501
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	- 22.800	-	- 10.350
RISULTATO DI ESERCIZIO	19.864	2.994	9.849

## 4 PROGETTO FORMAZIONE PERSONALE LOCALE

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Formaz. Personale loc.	-	-	-	-	1.494	Donazioni da privati	-	-	-	-	300
Spese comunicazione	120		120			Donazioni da Associaz. e Fondaz.	-	-	-	1.000	-
Spese viaggi e trasferte	609		609			Proventi da arrotondamenti	1				
Spese altri costi per servizi	473		473								
Spese postali	239		239								
Oneri bancari	1		1								
			-								
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>1.442</b>	<b>-</b>	<b>1.442</b>	<b>-</b>	<b>1.494</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1.000</b>	<b>300</b>

AVANZO/DISAVANZO	- 1.441	1.000	- 1.194
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	- 2.500	-	- 3.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	1.059	1.000	1.806

## 5 PROGETTO ADOZIONI A DISTANZA

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog.adozioni a distanza	-	6.161	6.161	2.716	5.124	Donazioni da privati e arrot.	9.963	-	9.963	4.740	5.171
Polizze assicurative	863	-	863	-	7	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	500	-
Oneri c/c postale	63	-	63	1	2	Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>926</b>	<b>6.161</b>	<b>7.087</b>	<b>2.717</b>	<b>5.133</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>9.963</b>	<b>-</b>	<b>9.963</b>	<b>5.240</b>	<b>5.171</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>2.876</b>	<b>2.523</b>	<b>38</b>
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	<b>2.523</b>	<b>-</b>	<b>- 9.267</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>353</b>	<b>2.523</b>	<b>9.305</b>

## 6 PROGETTO MBAGATHI

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese prog. Mbagathi	9.845	10.478	10.478	17.437	9.913	Donazioni da privati	-	-	-	-	-
Cancelleria	-	-	-	19	-	Donazioni da istituzioni pubbliche	-	-	-	-	-
Polizze assicurative	1.141	-	1.141	3.382	-	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	-
Spese di comunicazione	-	-	-	-	-						
Spese di missione	2.916	-	-	-	-						
Collaborazioni a progetto	26.752	-	-	-	-						
Oneri Inps collaboratori	4.761	-	-	-	-						
Oneri bancari	-	-	-	-	-						
Oneri da arrotondamento euro	1	-	1	-	-						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>45.416</b>	<b>10.478</b>	<b>55.894</b>	<b>20.838</b>	<b>9.913</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>- 55.894</b>	<b>- 20.838</b>	<b>- 9.913</b>
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	<b>- 68.200</b>	<b>- 20.838</b>	<b>- 20.000</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>12.306</b>	<b>-</b>	<b>10.087</b>

## 7 PROGETTO AFEMA

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Afema	-	367	367	4.671	3.676	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	-
Oneri bancari	2	-	2	-	-	Donazioni da privati	70	40	110	560	-
Sopravvenienza passiva			-	-	6.500	Proventi da arrotondamento			-	-	60
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>2</b>	<b>367</b>	<b>369</b>	<b>4.671</b>	<b>10.176</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>70</b>	<b>40</b>	<b>110</b>	<b>560</b>	<b>60</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	- 259	- 4.111	- 10.116
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	- 10.100	- 4.111	- 12.366
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>9.841</b>	<b>-</b>	<b>2.250</b>

## 8 PROGETTO GRUPPO GIOVANI

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese trasporto interni	-	-	-	282	-	Donazioni da privati	-	-	-	-	221
Spese di missione	-	-	-	-	865	Donazioni da assoc.e fondazioni	-	-	-	-	-
Spese attività raccolta fondi	-	-	-	30	-	Interessi attivi	-	-	-	-	-
Spese per prog.gruppo giovani	-	270	270	2.414	4.873	Proventi da arrotondamento euro	-	-	-	1	-
Spese viaggi e trasferte	764	-	764	-	33						
Spese comunicazione	460										
Spese altri costi per servizi	60										
Collaborazioni occasionali	438										
Oneri bancari e postali	-	-	-	5	1						
Oneri da arrotondamento euro	-	-	-	-	-						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>1.722</b>	<b>270</b>	<b>1.034</b>	<b>2.731</b>	<b>5.772</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>221</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	- 1.034	- 2.730	- 5.551
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	- 2.500	- 2.730	- 8.000
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>1.466</b>	<b>-</b>	<b>2.449</b>

## 9 NUOVI PROGETTI O PROGETTI IN DIFFICOLTA'

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
<b>Spese per nuovi progetti in Kenya</b>				2.765	9.632						
<b>Progetto Scuola di Musica Nairobi</b>											
Attività		472	472								
Spese missione	469		469								
Polizze assicurative	296		296								
Comunicazione	100		100								
<b>Progetto Peace Building Nairobi</b>											
Altri costi per servizi	126		126								
Comunicazione	100		100								
<b>Promozione nuovi progetti</b>											
Comunicazione	1.162		1162								
Attività raccolta fondi	2.178		2178								
Consulenze professionali	10.184		10.184								
Collaborazioni a progetto	16.885		16.885								
Oneri contribuiti INPS	2.593		2.593								
Posta	1.593		1.593								
Oneri bancari	2		2								
Oneri di arrotondamento	1		1								
<b>Progetto Pemba</b>	8.030		8.030								
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>43.719</b>	<b>472</b>	<b>44.191</b>	<b>2.765</b>	<b>9.632</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	-	-

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	- 44.191	- 2.765	- 9.632
<b>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</b>	- 85.400	- 2.765	- 68.244
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	41.209	-	58.612

## 10 PROGETTO DEWORMING e GTZ

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per prog. Deworming	-	-	-	-	-	Donazioni da Ass.e fondazioni	-	-	-	-	647
Spravvenienza passiva	-	3.355	3.355								
<b>TOTALE ONERI</b>	-	<b>3.355</b>	<b>3.355</b>	-	-	<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	-	<b>647</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	-	<b>3.355</b>	-	<b>647</b>
<i>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</i>		-	-	-
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-	<b>3.355</b>	-	<b>647</b>

## 11 PROGETTO UGANDA

SPESE e ONERI	2011			2010	2009	ENTRATE E PROVENTI	2011			2010	2009
	Italia	Kenya	Totale				Italia	Kenya	Totale		
Spese per progetto Uganda	3.600	-	3.600	-	6.600	Donazioni da privati	1.000	-	1.000		
Oneri bancari Italia	35	-	35	-	35						
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>3.635</b>	-	<b>3.635</b>	-	<b>6.635</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1.000</b>	-	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	-	<b>2.635</b>	<b>1.000</b>	-	<b>5.635</b>
<i>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</i>		-	2.535	-	-
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-	<b>100</b>	<b>1.000</b>	-	<b>5.635</b>

## 12 EDCTP

SPESE e ONERI	2011			2010
	Italia	Kenya	Totale	
Spese per progetto EDCTP	-	26.175	26.175	685
				-
<b>TOTALE ONERI lordi</b>	-	<b>26.175</b>	<b>26.175</b>	<b>685</b>
<i>UTILIZZO FONDI VINCOLATI 2010</i>	-	- 20.193	- 20.193	
<b>TOTALE ONERI (al netto fondi)</b>	-	<b>5.982</b>	<b>5.982</b>	

ENTRATE E PROVENTI	2011			2010
	Italia	Kenya	Totale	
Contributi da Istituz.Internaz.	-	-	-	20.879
				-
<b>TOTALE PROVENTI</b>	-	-	-	<b>20.879</b>

AVANZO/DISAVANZO	5.982	20.194
<i>UTILIZZO FONDI VINCOLATI</i>	-	-
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>5.982</b>	<b>20.194</b>

**PROSPETTO ANALITICO MOVIMENTAZIONE FONDI 2011**

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

Tiene conto inoltre dei **saldi iniziali all'1/1/2011**, dei **vincoli deliberati nel corso del 2011**, 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 sono avanzate nei limiti del saldo patrimoniale libero (disponibile) al 31/12/2011 che risulta pari ad € 620.654.

		Saldo finanziario 01/01/2011	Saldo patrimoniale 01/01/2011	Vincoli deliberati 2011	Entrate finanziarie 2011	Proventi gestione 2011	Spese finanziarie 2011	Oneri gestione 2011	Risultato finanziario 2011	Risultato gestionale 2011	Saldo finanziario 31/12/11	Saldo patrimoniale 31/12/11	Accanti proposti 2012
1	World Friends	473.547	52.105	30.920	143.164	199.441	18.558	68.995	124.606	130.446	598.153	161.366	14.970
	<b>Totale</b>	<b>473.547</b>	<b>52.105</b>	<b>30.920</b>	<b>143.164</b>	<b>199.441</b>	<b>18.558</b>	<b>68.995</b>	<b>124.606</b>	<b>130.446</b>	<b>598.153</b>	<b>161.366</b>	<b>14.970</b>
2	Neema Project	149.208	-	385.550	214.771	373.098	375.802	380.688	(161.031)	(7.590)	(11.823)	377.960	457.590
3	Progetti Educativi (Huruma)	(395)	2.994	22.800	5.114	5.114	8.050	8.050	(2.936)	(2.936)	(3.331)	19.864	28.500
4	Formazione personale locale	(2.516)	1.000	2.500	1	1	-	1.442	1	(1.441)	(2.515)	1.059	1.000
5	Adozioni a distanza	13.030	2.523	3.100	9.963	9.963	7.087	7.087	2.876	2.876	15.906	5.976	2.000
6	Mbagathi	(35.177)	-	68.200	-	-	55.893	55.894	(55.893)	(55.894)	(91.070)	12.306	53.200
7	Progetto Afema	(1.861)	-	10.100	110	110	369	369	(259)	(259)	(2.120)	9.841	-
8	Progetto Gruppo Giovani	(22.787)	-	2.500	-	-	1.992	1.992	(1.992)	(1.992)	(24.779)	508	2.000
9	Per nuovi progetti o progetti in difficoltà	(14.627)	-	85.400	-	-	44.190	44.191	(44.190)	(44.191)	(58.817)	41.209	58.394
10	Progetto Deworming, GTZ	18.609	-	-	-	-	-	3.355	-	(3.355)	18.609	(3.355)	-
11	Progetto Uganda	-	-	2.535	1.000	1.000	6.635	3.635	(5.635)	(2.635)	(5.635)	(100)	3.000
12	Progetto EDCTP	20.194	20.194	-	-	-	5.982	5.982	(5.982)	(5.982)	14.212	(5.982)	-
**	Progetto Wanawake, Nachami	9.601	-	-	-	-	-	-	-	-	9.601	-	-
**	Progetto Emergenza Kenya	27.423	-	-	-	-	-	-	-	-	27.423	-	-
	<b>Totale</b>	<b>160.702</b>	<b>26.711</b>	<b>582.685</b>	<b>230.959</b>	<b>389.286</b>	<b>506.000</b>	<b>512.685</b>	<b>(275.041)</b>	<b>(123.399)</b>	<b>(114.339)</b>	<b>459.286</b>	<b>605.684</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>634.249</b>	<b>78.816</b>	<b>613.605</b>	<b>374.123</b>	<b>588.727</b>	<b>524.558</b>	<b>581.680</b>	<b>(150.435)</b>	<b>7.047</b>	<b>483.814</b>	<b>620.652</b>	<b>620.654</b>
	<b>Fondi vincolati 2010 utilizzati nel 2011</b>			<b>452.523</b>								<b>-</b>	
	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>		<b>3.741</b>	<b>3.741</b>								<b>3.741</b>	
	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>								<b>-</b>	
	<b>PATRIMONIO LIBERO *</b>		<b>78.816</b>	<b>613.605</b>								<b>613.605</b>	
	<i>Riconciliazioni e arrotondamenti</i>		<b>-</b>	<b>-</b>								<b>2</b>	
	<b>TOTALE PATRIMONIO</b>		<b>82.557</b>	<b>1.069.869</b>								<b>624.395</b>	

\*E' il patrimonio sul quale sono deliberati i vincoli

\*\* Progetti terminati



**3) Attività finanziaria e patrimoniale**

Per la parte attiva si tratta di interessi attivi sui c/c bancari e postali (€ 1.508).

Per gli oneri (€ 3.367) si tratta delle commissioni bancarie (€ 796), postali (€ 227) e di perdite su cambi derivanti dalla conversione delle liquidità giacenti in Kenya (Nairobi) per € 2.257.

**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 € 56.277 (sopravvenienze attive). In particolare € 56.186 derivanti da differenze cambi di precedenti esercizi sono state annullate.

Le sopravvenienze passive riguardano partite creditorie non più dovute ed altri giroconti per € 283.

**Imposte**

Per l'anno 2011 risulta dovuta l'imposta regionale sulle attività produttive IRAP calcolata secondo il sistema retributivo come segue.

IRAP ISTITUZIONALE	
<b>Retribuzioni personale</b>	
Stipendi personale dipendente	-
<b>totale</b>	<b>-</b>
<b>Redditi assimilati</b>	
Retribuzioni collab.a progetto	205.972
<b>totale</b>	<b>205.972</b>
<b>Redditi occasionali</b>	
Compensi collab.occasional	21.194
<b>totale</b>	<b>15.405</b>
<b>DEDUZIONI</b>	
Deduzione fissa	-
<b>tot.generale</b>	<b>227.166</b>
<b>IRAP aliquota 4,97%</b>	<b>11.290</b>
<b>Acconti versati nel 2011</b>	<b>4.702</b>
<b>DEBITO per saldo IRAP</b>	<b>6.588</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**