

Rendiconto Gestionale al 31/12/2014

| ONERI | Anno 2014 | Anno 2013 | PROVENTI E RICAVI | Anno 2014 | Anno 2013 |
|--|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| 1) Oneri da attività tipiche | | | 1) Proventi e ricavi da attività tipiche | | |
| 1.1) Oneri su progetti | 2.423.268 | 1.237.780 | 1.1) Da contributi su progetti | 2.501.028 | 1.255.391 |
| 1.2) Servizi | | | 1.2) Da contratti con enti pubblici | | |
| 1.3) Godimento beni di terzi | | | 1.3) Da soci e associati | 28.500 | 28.500 |
| 1.4) Personale | 112.936 | 139.057 | 1.4) Da non soci | 30.478 | 73.603 |
| 1.5) Ammortamenti | | | 1.5) Altri proventi e ricavi | 925 | |
| 1.6) Oneri diversi di gestione | | | | | |
| 2) Oneri promozionali e di raccolta fondi | | | 2) Proventi da raccolta fondi | | |
| 2.1) Raccolta 1 | | | 2.1) 5 per mille | 101.634 | 104.660 |
| 2.2) Raccolta 2 | | | 2.2) Per Amu Notizie | 465 | 527 |
| 2.3) Raccolta 3 | | | 2.3) Raccolta 3 | | |
| 2.4) Attività ordinaria di promozione | 22.279 | 17.407 | | | |
| 3) Oneri da attività accessorie | | | 3) Proventi e ricavi da attività accessorie | | |
| 3.1) Acquisti | | | 3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie | | |
| 3.2) Servizi | | | 3.2) Da contratti con enti pubblici | | |
| 3.3) Godimento di beni di terzi | | | 3.3) Da soci e associati | | |
| 3.4) Personale | | | 3.4) Da non soci | | |
| 3.5) Ammortamenti | | | 3.5) Altri proventi e ricavi | | |
| 3.6) Oneri diversi di gestione | | | | | |
| 4) Oneri finanziari e patrimoniali | | | 4) Proventi finanziari e patrimoniali | | |
| 4.1) Su rapporti bancari | 6.692 | 2.357 | 4.1) Da rapporti bancari | 226 | 180 |
| 4.2) Su investimenti finanziari | | | 4.2) Da altri investimenti finanziari | 48.564 | 43.840 |
| 4.3) Da patrimonio edilizio | | | 4.3) Da patrimonio edilizio | | |
| 4.4) Da altri beni patrimoniali | | | 4.4) Da altri beni patrimoniali | | |
| 4.5) Oneri straordinari | | | 4.5) Sopravvenienze attive | 5.080 | 200 |
| 5) Oneri di supporto generale | | | | | |
| 5.1) Acquisti | | | | | |
| 5.2) Servizi | 26.397 | 30.238 | | | |
| 5.3) Godimento beni di terzi | 7.499 | 7.499 | | | |
| 5.4) Personale | 76.667 | 58.413 | | | |
| 5.5) Ammortamenti | 2.210 | 461 | | | |
| 5.6) Altri oneri: IRAP+ altre imposte | 6.767 | 5.814 | | | |
| 5.7) Sopravvenienze passive | 21.131 | 7.379 | | | |
| | 2.703.346 | 1.506.405 | | 2.714.400 | 1.506.901 |
| Risultato gestionale negativo | | | Risultato gestionale positivo | 11.054 | 496 |

Stato Patrimoniale al 31/12/2014

| | Anno 2014 | Anno 2013 |
|--|---------------------|---------------------|
| ATTIVO | | |
| A) Quote associative ancora da versare | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 289 | 481 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 633 | 633 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>922</i> | <i>1.114</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| II - Crediti | 1.059.778 | 1.954.877 |
| III - Attività finanziarie non immobilizzate | 1.731.371 | 1.638.090 |
| IV - Disponibilità liquide | 840.973 | 746.934 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>3.632.122</i> | <i>4.339.901</i> |
| D) Ratei e risconti | 6.318 | 18.956 |
| Totale attivo | 3.639.362 | 4.359.971 |
| PASSIVO | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Fondo di dotazione dell'ente | 6.500 | 6.500 |
| II - Patrimonio vincolato | 127.572 | 127.572 |
| III - Patrimonio libero | 0 | |
| 1) Risultato gestionale esercizio in corso | 11.054 | 496 |
| 2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti | | |
| B) Fondi per rischi ed oneri | 0 | |
| C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato | 76.133 | 67.066 |
| D) Debiti | 3.416.749 | 4.156.713 |
| E) Ratei e risconti | 1.354 | 1.624 |
| Totale Passivo | 3.639.362 | 4.359.971 |

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Attività svolta

L'AMU è una Organizzazione Non Governativa di sviluppo (ONGs) costituita nel 1986 per la realizzazione di progetti di sviluppo e per le attività di formazione ed educazione allo sviluppo, sia in Italia che nei paesi del sud del mondo.

Ispirandosi ai valori etici e spirituali della fraternità universale e volendo diffondere la cultura del dialogo e dell'unità tra i popoli, AMU s'impegna a realizzare, insieme alle popolazioni coinvolte, attività di cooperazione sostenibili che pongano le premesse per un effettivo sviluppo, nel rispetto della realtà sociale, culturale, ed economica locale.

Riconoscimenti giuridici

L'AMU è una ONGs riconosciuta idonea dal Ministero per gli Affari Esteri per la realizzazione di progetti di cooperazione e sviluppo, e per le attività di formazione in questo ambito, sia in Italia che nei paesi del sud del mondo. AMU è inoltre accreditata ufficialmente presso il Ministero della Pubblica Istruzione per la formazione del personale della scuola sui temi della mondialità e dei diritti umani.

Dal 7 ottobre 2011, AMU ha anche ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica, con iscrizione presso la Prefettura di Roma al n. 804/2011.

Criteri generali di redazione

Il presente bilancio è stato redatto secondo quanto stabilito nell'Atto di Indirizzo della Agenzia delle ONLUS "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti *non profit*", approvato l'11 febbraio 2009.

Inoltre riguardo ai principi per la preparazione e presentazione del bilancio, sono stati adottati i principi contabili per gli enti non profit del maggio 2011 redatti dall'Agenzia delle Onlus con Cndcec Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed Organismo Italiano di Contabilità.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del

bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Titoli e attività finanziarie dell'attivo circolante

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell' Associazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento sono pari a **€ 289** (€ 481 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Costo storico es. pr. | Acquisti/ Alienazioni | Ammortamenti | F.do ammort. es. corr. | Valore finale |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------------------|---------------|
| Impianti e attrezzature | 4.837 | 526 | 526 | 4.837 | 0 |
| Mobili ufficio | 8.326 | 168 | 168 | 8.326 | 0 |
| Macchine elettroniche | 27.976 | 1047 | 1240 | 27.494 | 289 |
| Totali | 41.139 | 1741 | 1934 | 40.657 | 289 |

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a **€633** invariate rispetto allo scorso esercizio e si tratta di partecipazioni di Banca Popolare Etica.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a **€1.059.778** (€ 1.954.877 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | erogato/ incremento | rendicontato/ decremento | Saldo finale |
|-------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anticipi su progetti pluriennali | 364.521 | 0 | 128.157 | 236.364 |
| Anticipi su Microrealizzazioni | 277.273 | 0 | 89.089 | 188.184 |
| Anticipi su Fraternità con l'Africa | 220.885 | 0 | 36.003 | 184.882 |
| Anticipi su EdC | 810.788 | 0 | 561.872 | 248.916 |
| Anticipi su Emergenze | 238.374 | 0 | 49.314 | 189.060 |
| Crediti verso enti pubblici | 28.900 | 0 | 28900 | 0 |
| Anticipi su Eas e formazione | 5.106 | 0 | 5106 | 0 |
| Crediti verso enti pubblici per Eas | 8.805 | 0 | 1.072 | 7.733 |
| Crediti verso enti ass. privati | 0 | 3518 | 0 | 3.518 |
| Crediti diversi | 225 | 896 | 0 | 1.121 |
| Totali | 1.954.877 | 4.414 | 899.513 | 1.059.778 |

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

I suddetti crediti saranno esigibili entro l'esercizio successivo circa € 500.000 per i restanti € 559.778 oltre l'esercizio successivo.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.731.371 (€ 1.638.090 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Obbligazioni Intesa San Paolo | 225.000 | 100.000 | -125.000 |
| Linea strategia valore | 0 | 466.242 | 466.242 |
| Fondi comuni | 1.217.532 | 1.165.129 | -52.403 |
| Linea Serena ISP | 195.558 | 0 | -195.558 |
| Totali | 1.638.090 | 1.731.371 | 93.281 |

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 840.973 (€ 746.934 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Banca Etica | 397.027 | 459.788 | 62.761 |
| Intesa San Paolo | 245.259 | 0 | -245.259 |
| Banca Prossima | 0 | 80.388 | 80.388 |
| Banca Prossima Schoolmates | 12.727 | 16.094 | 3.367 |
| Allianz Bank | 7.574 | 0 | -7.574 |
| Intesa San Paolo usd | 18.585 | 0 | -18.585 |
| Carta prepagata | 0 | 963 | 963 |
| Conti Correnti postali | 62.864 | 280.863 | 217.999 |
| Disponibilità cassa | 2.898 | 2.877 | -21 |
| Totali | 746.933 | 840.973 | 94.039 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a **€ 6.318** (€ 18.956 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Risconti attivi: € 5.638 si tratta di costi e quote assicurative di competenza dell'esercizio successivo ma pagati nel 2014

Ratei attivi: € 680 e rappresentano le cedole sulle obbligazioni maturate nel 2014 ma non ancora incassate.

Fondo di dotazione dell'ente

Il fondo di dotazione dell'ente esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 6.500** invariato rispetto al precedente esercizio.

Si tratta delle 130 quote associative del valore nominale di € 50,00 ciascuna.

Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 127.572** invariato rispetto al precedente esercizio. Si tratta di un fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi **€ 76.133** (€ 67.066 nel precedente esercizio). Il fondo copre il debito per i 7 dipendenti in servizio al 31.12.2014.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 3.416.749** (€ 4.156.713 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| Descrizione | Saldo iniziale | Saldo finale | Variazione |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Progetti pluriennali | 553.782 | 387.038 | -166.744 |
| Microrealizzazioni | 325.330 | 209.924 | -115.406 |
| Fraternità con l'Africa | 510.348 | 419.041 | -91.307 |
| Edc | 1.293.788 | 801.591 | -492.197 |
| Emergenze | 614.216 | 735.571 | 121.355 |
| Progetti Schoolmates | 27.871 | 30.264 | 2.393 |
| Fondo solidarietà | 111.551 | 111.861 | 310 |
| Progetti Eas | 12.245 | 4.204 | -8.041 |
| 5 per mille | 104.660 | 101.634 | -3.026 |
| Verso enti ass. privati | 12.494 | 5.000 | -7.494 |
| Contributi generici | 215.792 | 245.691 | 29.899 |
| Tributari | -65 | 955 | 1.020 |
| Fondo progetti chiusi | 46.535 | 41.897 | -4.638 |
| Fondo emergenze | 258.677 | 258.677 | 0 |
| Verso Ministero Ec. Finanze | 40.000 | 40.000 | 0 |
| Verso fornitori | 4.225 | 6.162 | 1.937 |
| Verso contributi | 6.468 | 0 | -6.468 |
| Verso personale dipendenti | 9.165 | 14.086 | 4.921 |
| Verso soggetti diversi | 9.631 | 3.154 | -6.477 |
| Totali | 4.156.713 | 3.416.749 | -739.963 |

Circa 1.366.700 sono debiti esigibili nell'esercizio successivo e il residuo di 2.050.049 oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.354 (€ 1.624 nel precedente esercizio).

Si tratta di contributi relativi ai ratei per ferie e ROL (permessi retribuiti) a favore dei dipendenti in forza al 31.12.2014.

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Oneri da attività tipiche

Oneri su progetti

Gli oneri su progetti per complessivi € 2.423.268 (€ 1.237.780 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Variazione |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pluriennali progetti | 149.970 | 420.893 | 270.923 |
| Microrealizzazioni | 103.672 | 563.109 | 459.437 |
| Edc | 1.121 | 595.966 | 594.845 |
| Fraternità con l'Africa | 229 | 144.685 | 144.456 |
| Emergenze | 163 | 87.327 | 87.164 |
| Progetti Eas | 12.372 | 88.370 | 75.998 |
| Progetti Schoolmates | 45.310 | 25.449 | -19.861 |
| Contributi da erogare e rendicontare | 924.943 | 497.469 | -427.474 |
| Totali | 1.237.780 | 2.423.268 | 1.185.488 |

Costi per il personale

I costi del personale ammontano a **€112.936** (€ 139.057 nel precedente esercizio). Nella voce sono stati imputati i costi relativi ai dipendenti che seguono direttamente i progetti da noi sostenuti.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato comprende, oltre al costo della retribuzione, quello per contributi previdenziali e assicurativi, l'accantonamento al T.F.R., gli oneri di utilità sociale a favore dei dipendenti, le indennità erogate a fronte di cessazioni rapporti di lavoro e altri costi di minore entità.

Oneri promozionali e raccolta fondi

L'AMU non ha effettuato in questo esercizio una vera e propria raccolta fondi.

Attività ordinaria di promozione

Gli oneri per l'attività ordinaria di promozione sono iscritti per complessivi **€ 22.279** (€ 17.407 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Variazione |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Costi Amu Notizie | 11.904 | 16.759 | 4.855 |
| Materiale attività promozionale | 5.503 | 5.520 | 17 |
| Totali | 17.407 | 22.279 | 4.872 |

Oneri finanziari e patrimoniali

Si tratta di commissioni e spese dei rapporti bancari per **€ 6.692** (€ 2.357 nel precedente esercizio).

Oneri di supporto generale

Servizi

I servizi generali ammontano a complessivi **€26.397** (€ 30.238 nel precedente esercizio).

Sono rappresentati come segue:

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Variazione |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Consulenze diverse | 7.184 | 8.073 | 889 |
| Pulizie a manutenzioni | 2.885 | 1.138 | -1.747 |
| Utenze | 3.703 | 4.330 | 627 |
| Quota Cipsi | 5.500 | 5.500 | - |
| Bancari e postali | 129 | 0 | -129 |
| Diversi | 6.665 | 6.735 | 70 |
| Spedizioni | 835 | 153 | -682 |
| Polizze assicurative | 377 | 339 | -38 |
| Missioni e rimb. spese | 2.960 | 129 | -2.831 |
| Totali | 30.238 | 26.397 | -3.712 |

Godimento beni di terzi

Le spese per il godimento beni di terzi ammontano a complessivi **€7.499** e sono rimaste invariate rispetto allo scorso esercizio.

Sono rappresentati come segue:

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Variazione |
|--------------------|--------------|--------------|------------|
| Affitti passivi | 5.670 | 5.670 | - |
| Spese condominiali | 1.829 | 1.829 | - |
| Totali | 7.499 | 7.499 | - |

Costi per il personale

I costi del personale ammontano a **€ 76.667** (€ 58.413 nel precedente esercizio). Nella voce sono stati imputati i costi relativi ai dipendenti che si occupano della struttura generale dell'ente.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato comprende, oltre al costo della retribuzione, quello per contributi previdenziali e assicurativi, l'accantonamento al T.F.R., gli oneri di utilità sociale a favore dei dipendenti e altri costi di minore entità.

Ammortamenti

La quota di ammortamento ammonta a **€2.210** (€461 nel precedente esercizio).

Si tratta di quote di ammortamento relative ad acquisti di beni strumentali effettuati nel corso del 2014 e nel precedente esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito di esercizio per il 2014 ammontano a **€ 6.767** (€ 5.814 nel precedente esercizio). Si tratta dell'Irap di competenza del presente esercizio.

Oneri straordinari

La quota di oneri straordinari per l'anno ammonta a **€ 21.131** (€ 7.379 nel precedente esercizio). Si tratta di rettifiche effettuate a seguito della contabilizzazione di documentazione bancaria arrivata dopo l'approvazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Proventi e ricavi da attività tipiche

Contributi su progetti

I contributi su progetti ammontano a **€2.501.028** (€ 1.255.391 nel precedente esercizio).

Si tratta dei seguenti contributi:

| Descrizione | Anno 2013 | Anno 2014 | Variazione |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Progetti Pluriennali | 42.821 | 109.847 | 67.026 |
| Microrealizzazioni | 64.519 | 89.605 | 25.086 |
| Edc | 334.012 | 386.733 | 52.721 |
| Fraternità con l'Africa | 55.459 | 53.374 | -2.085 |
| Emergenze | 341.833 | 294.659 | -47.174 |
| Generici | 32.820 | 102.226 | 69.406 |
| Eas e formazione | 6.394 | 51.449 | 45.055 |
| Fondo solidarietà | 310 | 310 | - |
| Progetti Schoolmates | 33.211 | 28.245 | -4.966 |
| Anticipati a progetti | 221.753 | 1.205.186 | 983.433 |
| Per recupero quota struttura | 122.259 | 179.394 | 57.135 |
| Totali | 1.255.391 | 2.501.028 | 1.245.637 |

Da contratti con Enti pubblici

In questo esercizio AMU non ha ricevuto contributi da contratti con Enti pubblici.

Da soci e associati

Si tratta della valorizzazione del lavoro volontario svolto da alcuni associati e rappresentato come segue:

| Nome | Importo |
|-----------------------|--------------------|
| Andrew Camilleri | € 500,00 |
| Francesco Colla | € 2.500,00 |
| Marcella Ferrari | € 10.000,00 |
| Salvatrice Infantino | € 7.500,00 |
| Francesco Pizzorno | € 2.000,00 |
| Vecchione Beatrice | € 4.000,00 |
| Freitas Maria Sameiro | € 2.000,00 |
| | € 28.500,00 |

Da non soci

Si tratta di donazioni da privati per **€ 30.478** (€ 73.603 nel precedente esercizio) destinati alla struttura dell'associazione.

Proventi da raccolta fondi

Si tratta della raccolta proveniente dal 5 per mille che ammonta a **€ 101.634** relativamente all'anno 2013.

L'altra raccolta fondi ammonta a **€ 465** per Amu Notizie rivista trimestrale dell'associazione.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi da rapporti bancari ammontano a **€ 226** provenienti da interessi di conto corrente bancario e postale.

I proventi da altri investimenti finanziari ammontano complessivamente a **€ 48.564** (€ 43.840 nel precedente esercizio):

Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive rappresentano rettifiche di poste del bilancio ed ammontano a **€ 5.080** (€ 200 nel precedente esercizio)

L'ORGANO AMMINISTRATIVO