

Associazione Amani Onlus

Bilancio al 31/12/2016 e Nota Integrativa

NOTA METODOLOGICA

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

Ci proponiamo per il prossimo futuro di redigere una Relazione sulla gestione e un vero e proprio Bilancio di Missione, tramite il quale esprimere in maniera più descrittiva e analitica le attività svolte nel rispetto delle finalità statutarie e per offrire una lettura dei dati gestionali più immediata, a completamento di quanto già indicato in Nota Integrativa.

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

Il risultato di gestione nel 2016 risulta negativo, il disavanzo è molto contenuto rispetto al precedente anno (per un'analisi approfondita si veda la nota integrativa).

Per il 2017 si continuerà ad attuare le strategie identificate nel 2016, che hanno portato a contenere la perdita di esercizio:

- contenimento dei costi per l'approvvigionamento energetico nei centri di accoglienza in Kenya e in Zambia
- contenimento ulteriore dei costi di gestione in Italia
- presentazione di progetti a Fondazioni ed enti privati e pubblici
- collaborazioni con aziende per la creazione di AGR in Kenya e Zambia in ottica di sostenibilità nel lungo periodo
- promozione di campagne per l'adozione a distanza

Il bilancio di Amani predisposto al 31/12/2016 è redatto, in linea con gli esercizi precedenti, sulla base dei principi contabili applicabili agli enti non profit, secondo le linee guida pubblicate dall'Agenzia per le Onlus (art.3, comma 1, lett. a D.P.C.M. 21/03/2001 n. 329). L'Agenzia, chiusa a marzo 2012, non obbliga gli enti a presentare il bilancio secondo le sue indicazioni, ma ha espresso un atto di indirizzo a cui Amani ha scelto di attenersi.

Il bilancio è strutturato in modo da fornire una chiara rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Associazione. Da quest'anno si inizia ad utilizzare il criterio di competenza pura.

È redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia proventi ed oneri in relazione all'area a cui si riferiscono:

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

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

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

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

Il bilancio di Amani è composto da:

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

Rendiconto Gestionale a sezioni contrapposte, che informa sulle modalità con le quali le risorse sono state acquisite ed impiegate, con ripartizione in base alle "aree gestionali". Questo modello non permette di evidenziare i risultati intermedi (che, se significativi, sono riportati in Nota Integrativa), ma fornisce immediata visibilità degli oneri e dei proventi. I proventi e oneri sono esposti secondo il principio della competenza e della prudenza.

Nota Integrativa, in cui sono esposti i criteri di valutazione, redazione e composizione delle varie voci, la metodologia adottata per la ripartizione dei costi comuni fra le aree gestionali e tutti i dettagli necessari a corredo del Rendiconto.

Il bilancio è corredato anche dalla **Certificazione del Collegio dei Revisori**. Questo documento di “revisione volontaria” non è richiesto dalla legge, ma rappresenta un ulteriore strumento a garanzia della trasparenza della gestione dei fondi.

FORMA GIURIDICA E RICONOSCIMENTI ISTITUZIONALI

Denominazione: **Associazione Amani**

Atto Costitutivo del 03 aprile 1996, registrato a Lodi il 12/04/1996 n.1132

Riconoscimenti giuridici:

- Amani è una **Ong** (organizzazione non governativa) riconosciuta dal Ministero degli Affari Esteri e Cooperazione Internazionale iscritta nell'Elenco delle Organizzazioni della Società Civile ai sensi della legge 125/2014.
- Amani è riconosciuta **Onlus di diritto** dalla Direzione Regionale dell’Agenzia delle Entrate ai sensi del Decreto Legislativo 460 del 1997 (art.10 comma 8) con atto Prot. N. 2011/19871.
- Ad Amani è riconosciuta **Personalità Giuridica** ed è iscritta ai sensi del DPR 10/02/2000 n.361 nel registro delle persone giuridiche della Prefettura – Ufficio territoriale del governo di Milano al n.1331, pag. 5679 vol.6 dal 22/07/2013
- Amani è iscritta all’Albo Regionale dei soggetti operatori di partenariato, di cooperazione internazionale e di promozione della cultura dei diritti umani della Regione Puglia, n. 153 del registro.

Amani è inoltre registrata come Ngo presso il Ngos Coordination Board del governo del Kenya con il nome **Amani Organization Italian Cooperation – Kenya Office**

Codice Fiscale: 97179120155

Partita IVA: 12650150159

ORGANI SOCIALI

Gli organi di Amani sono:

- L’ Assemblée dei Soci composta da 26 membri alla data del 31/12/2016
- Il Presidente, Gian Marco Elia
- il Vicepresidente, Francesco Cavalli
- il Consiglio Direttivo, composto da 5 membri e nominato dall’Assemblea dei Soci: il Presidente, il Vicepresidente, Ilario Gallina, Giacomo D’Amelio, Antonio Spera
- il Collegio dei Revisori, composto da 3 membri nominati dall’Assemblea dei Soci: dott. Paolo Vayno, dott. Andrea De Vecchi, rag. Fabiano Corna

Ai sensi dello Statuto, tutte le cariche istituzionali elettive svolte all'interno dell'Associazione sono a titolo gratuito.

SEDE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Sede legale e operativa:

Via Tortona 86, 20144 Milano- Tel. 02 48301938 - Fax 02 42296995

Sede operativa in Kenya:

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

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

Sede operativa in Zambia:

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

P.O. Box 31549, Lusaka , Zambia

AREE GESTIONALI

La struttura organizzativa di Amani al 31/12/2016 è composta da un organico di 3 persone, dipendenti con contratto a tempo indeterminato e di 1 volontario espatriato in Kenya, con contratto del Ministero degli Affari Esteri

Direzione: Gian Marco Elia

Segreteria, ufficio stampa e comunicazione: Gloria Fragali

Amministrazione: Manuela Scalera (fino al 30/09/2016)

Progettazione: Chiara Avezzano

Coordinamento Kenya: Antonio Spera

Coordinamento Zambia: Giacomo D'Amelio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2015	2016	D 2016/2015
A) Crediti verso soci per versamento quote	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.208	217	-3.991
III - Immobilizzazioni finanziarie	516	516	0
Totale Immobilizzazioni (B)	4.724	734	-3.991
C) Attivo Circolante			
I - Rimanenze	0	0	0
II - Crediti	18.654	9.217	-9.436
II -1 verso clienti per attività accessorie	6.598	8.941	2.343
II - 2 verso altri	12.056	276	-11.779
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	453.351	302.839	-150.512
Totale attivo circolante (C)	472.005	312.056	-159.948
D) Ratei e risconti	0	770	770
TOTALE ATTIVO	476.729	313.561	-163.168
PASSIVO			
A) Patrimonio Netto			
I - Fondo di dotazione dell'ente	0	0	0
II - Fondi vincolati da destinare	183.654	0	-183.654
III - Fondi liberi da destinare	224.291	211.827	-12.464
III-1 risultato esercizio	-139.941	-12.464	127.477
III-2 risultati esercizi precedenti	364.233	224.291	-139.941
Totale Patrimonio Netto (A)	407.945	211.827	-196.118
B) Fondo di Svalutazione crediti	0	4.938	4.938
C) Trattamento di fine rapporto lavoro	42.526	43.861	1.336
D) Debiti			
I - verso banche e istituti finanziari	0	0	0
II - verso associati	0	0	0
III - verso fornitori	6.843	38.141	31.298
IV - verso altri	19.416	14.793	-4.623
Totale Debiti (D)	26.259	52.934	26.675
E) Ratei e risconti	0	0	0
TOTALE PASSIVO E PN	476.729	313.561	-163.168

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI	2015	2016	Peso %	Peso %	Delta	Delta %
			su tot provent i 2015	su tot proven ti 2016	2016/20 15	
TOTALE PROVENTI E RICAVI	652.208	853.235	100,0%	100,0%	201.027	24%
1) Proventi da attività istituzionali	547.450	734.401	83,9%	86,1%	186.951	25%
1.1) Donazioni e adozioni su progetti specifici	155.937	107.871	23,9%	12,6%	-48.066	-45%
1.2) Sostegno a distanza	108.517	89.401	16,6%	10,5%	-19.116	-21%
1.3) Donazioni e contributi generiche	89.027	145.014	13,7%	17,0%	55.987	39%
1.4) 5 x 1000	58.377	71.524	9,0%	8,4%	13.147	18%
1.5) Contributi da enti pubblici	6.000	183.654	0,9%	21,5%	177.654	97%
1.6) Quote soci	500	190	0,1%	0,0%	-310	-163%
1.7) Lasciti	0	21.600	0,0%	2,5%	21.600	100%
1.8) Altri proventi e ricavi	170	1.778	0,0%	0,2%	1.608	90%
1.9) Contributi da enti privati	66.622	23.005	10,2%	2,7%	-43.617	-190%
1.10) Contributi da aziende	62.300	90.364	9,6%	10,6%	28.064	31%
2) Proventi da specifica raccolta fondi	14.109	12.911	2,2%	1,5%	-1.198	-9%
2.1) Campi di incontro	14.109	12.911	2,2%	1,5%	-1.198	-9%
2.2) Contributi da enti pubblici	0	0	0,0%	0,0%	0	0
2.3) Campagna SMS	0	0	0,0%	0,0%	0	0
3) Proventi da attività accessorie	88.699	101.793	13,6%	11,9%	13.094	13%
3.1) Da attività commerciali accessorie	59.309	64.785	9,1%	7,6%	5.476	8%
3.2) Calendario	13.057	18.526	2,0%	2,2%	5.469	30%
3.3) Proventi da eventi	16.334	18.482	2,5%	2,2%	2.149	12%
4) Proventi finanziari e patrimoniali	1.949	4.130	0,3%	0,6%	2.180	53%
4.1) Da rapporti bancari	1.938	4.059	0,3%	0,6%	2.121	52%
4.2) Proventi straordinari	12	71	0,0%	0,0%	59	83%
Disavanzo di gestione	-139.941	-12.464				

ONERI	2015	2016	Peso %	Peso %	Delta	Delta %
			su tot oneri 2015	su tot oneri 2016	2016/20 15	
				100,0		
TOTALE COSTI PER PROGETTI ED ONERI	792.149	865.699	100,0%	%	73.550	8,5%
1) Oneri da attività istituzionali	640.771	734.406	80,9%	84,8%	93.635	12,7%
1.1) Spese e finanziamento progetti	575.480	490.341	72,6%	56,6%	-85.138	-17,4%
1.2) Acquisti	0	0	0,0%	0,0%	0	
1.3) Servizi	3.123	2.594	0,4%	0,3%	-529	-20,4%
1.4) Campi di incontro e educazione allo sviluppo	18.578	18.966	2,3%	2,2%	389	2,0%
1.5) Personale	39.129	46.673	4,9%	5,4%	7.544	16,2%
1.6) Ammortamenti	1.790	1.596	0,2%	0,2%	-194	-12,1%
1.7) Oneri diversi di gestione	2.672	2.127	0,3%	0,2%	-544	-25,6%
1.8) Progetto MAECI		172.108	0,0%	19,9%	172.108	100,0%
2) Oneri promozionali e di specifica raccolta fondi	77.874	46.719	9,8%	5,4%	-31.155	-66,7%
2.1) Produzione calendario	7.640	6.676	1,0%	0,8%	-963	-14,4%
2.2) Oneri di promozione eventi	16.680	1.317	2,1%	0,2%	-15.363	-1166%
2.3) Altri oneri e servizi	7.510	4.001	0,9%	0,5%	-3.510	-87,7%
2.4) Personale	46.044	34.725	5,8%	4,0%	-11.319	-32,6%
3) Oneri da attività accessorie e commerciali	48.915	66.660	6,2%	7,7%	17.745	26,6%
3.1) Acquisti per campagne commerciali	22.594	33.528	2,9%	3,9%	10.934	48%
3.2) Servizi	1.562	1.297	0,2%	0,1%	-265	-17%
3.3) Oneri di informazione e divulgazione	11.051	7.247	1,4%	0,8%	-3.804	-34%
3.4) Personale	9.252	20.954	1,2%	2,4%	11.702	126%
3.5) Ammortamenti	895	798	0,1%	0,1%	-97	-11%
3.6) Oneri diversi di gestione	3.562	2.837	0,4%	0,3%	-726	-20%
4) Oneri finanziari e patrimoniali	1.936	2.872	0,2%	0,3%	936	32,6%
4.1) Su rapporti bancari	1.594	2.610	0,2%	0,3%	1.016	64%
4.2) Su prestiti	0	0	0,0%	0,0%	0	
4.3) Oneri straordinari	342	262	0,0%	0,0%	-80	-23%
5) Oneri di supporto generale	22.652	15.042	2,9%	1,7%	-7.610	-50,6%
5.1) Acquisti	986	1.378	0,1%	0,2%	393	40%
5.2) Servizi	3.123	2.594	0,4%	0,3%	-529	-17%
5.3) Personale	16.436	8.861	2,1%	1,0%	-7.575	-46%
5.4) Ammortamenti	1.790	1.596	0,2%	0,2%	-194	-11%
5.5) Altri oneri	317	612	0,0%	0,1%	295	93%
Disavanzo di gestione	-139.941	-12.464				

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI GENERALI

I criteri di valutazione e i principi contabili utilizzati per le voci dello Stato Patrimoniale sono gli stessi dell'anno precedente e sono i seguenti. Sono indicate in color rosso le aggiunte di questo anno contabile:

- **Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione, inclusi gli oneri accessori ove imputabili e l'IVA (che, per effetto della natura e attività svolta dall'organizzazione è indetraibile) e sono esposte al netto delle quote di ammortamento accumulate; l'ammortamento è eseguito in misura corrispondente alla normativa fiscale vigente, ritenuta adeguata e conforme alla loro utilizzazione, nonché rappresentativa della vita economica e tecnica dei cespiti. I cespiti con valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio in considerazione della loro limitata vita utile. Le quote di ammortamento per l'automezzo è pari al 25%, mentre i pc e i dispositivi elettronici sono ammortizzati al 20%.
- **Immobilizzazioni finanziarie:** i crediti finanziari immobilizzati sono riferiti al valore di acquisto di n. 10 quote di Banca Popolare Etica.
- **Crediti:** sono esposti al presumibile valore di realizzo. Si tratta di crediti relativi alla gestione delle c.d. "attività connesse", come la vendita di calendari e dei prodotti durante la campagna natalizia. Un credito risulta inesigibile, si segnala la criticità di poterlo riscuotere anche dopo azioni legali. È stato creato di conseguenza un fondo di svalutazione crediti.
- **Crediti verso altri:** includono eventuali versamenti anticipati su budget dell'anno successivo, avvenuto poco prima della fine dell'anno per permettere il pagamento delle tasse scolastiche; il restante importo sono crediti verso l'erario e acconti a fornitori.
- **Disponibilità liquide:** sono iscritte al valore nominale. In tale importo sono compresi titoli pervenuti da un lascito nel 2013, ora in fase di realizzo, iscritti al valore di successione. L'esposizione passiva verso le banche è nulla e non ha presentato particolari criticità durante l'anno.
- **Debiti verso fornitori:** sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. Sono composti da debiti commerciali per l'acquisto di prodotti per la campagna commerciale natalizia; nei primi mesi del 2016 sono stati saldati tutti i debiti.
- **Debiti verso altri:** comprendono i debiti verso dipendenti per stipendi da pagare per la mensilità di dicembre e i relativi oneri sociali e fiscali esposti al netto degli acconti versati per due mensilità (dicembre e tredicesima). Comprendono inoltre i costi ferie non usufruite.
- **Fondi oneri da destinare:** sono stanziati a fronte di oneri che saranno sostenuti nel successivo esercizio. Non si evidenzia nessuna posta in questa voce. Dal 2014 tale voce è riclassificata nel Patrimonio Netto, tra i fondi di Riserva vincolati.
- **Fondo T.F.R.:** Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente per trattamento di

fine rapporto di lavoro in conformità alle disposizioni di legge, di contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

- **Fondo di Svalutazione Crediti:** è stato istituito quest'anno per un credito definito inesigibile al 31/12/2016.
- **Ratei e Risconti:** Sono calcolati secondo il principio della competenza temporale e nel rispetto del principio generale di correlazione degli oneri e dei proventi in ragione di esercizio.

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

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

COMMENTI AL RENDICONTO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali ammontano, alla data del 31 dicembre 2016, ad Euro 217,50 e comprendono la Stampante e la Macchina Fotografica. L'automezzo e i due computer acquistati nel 2013 sono stati ammortizzati completamente in questo anno. Nel 2016 non sono stati effettuati acquisti né dismissioni.

Costo storico	18.395,19
Ammortamento esercizi precedenti	14.187,16
Saldo al 31/12/2015	4.208,03
Acquisizioni dell'esercizio	-
Dismissioni dell'esercizio	-
Ammortamento dell'esercizio	3.990,53
Saldo al 31/12/2016	217,50

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente a € **302.839,00** (€ 453.351,00 al 31/12/2015). L'evidente differenza tra il 2015 e il 2016 è dovuta alla liquidazione della I rata del progetto MAECI PER K€ 183 avvenuta nel dicembre 2015. Nel 2016 non è stata ancora liquidata la II rata. I titoli di Banca Prossima sono stati registrati al valore nominale. È stato aperto un nuovo conto corrente in Kenya per le spese per il progetto MAECI chiamato con il nome stesso del Progetto.

Conti correnti bancari e altre liquidità:	31/12/16
Popolare Etica c/c 503010	108.113
Popolare Etica c/c 102160	1.860
Popolare Etica c/c 132471 FtoF	1.653
Popolare Etica c/c 13800	1.365
Banca Prossima c/c	47.453
Banca Mediolanum c/c	7.053
Banco Posta c/c	29.586
Unicredit c/c	6.253
Conto Paypal	4.712
Banca Prossima deposito titoli	60.000
Cassa Milano	331
Cassa Rimini	384
C/C KES AID 10602 AMANI KEN	34.075
TOTALE LIQUIDITA'	302.839

Ratei e Risconti:

Ammontano a € 770,00 e si riferiscono alla quota di costo dell'assicurazione auto di competenza del 2017 pagata nel 2016.

Crediti:

Ammontano a € 9.217,55 e sono composti da crediti per attività commerciali per € 8.941,47 e da crediti tributari per € 276,38. Fra i crediti per attività commerciali c'è un credito considerato inesigibile poiché valutato irrecuperabile anche dal legale che ha seguito Amani nella procedura di riscossione crediti pari a € 4938,40. Il resto dei crediti è considerato esigibile in un breve periodo.

PASSIVO**Fondo TFR:**

Comprende tutte le quote degli aventi diritto, non ci sono destinazioni a Fondi Pensioni. Gli utilizzi si riferiscono alla cessazione di rapporti e agli anticipi su TFR richiesti ed accordati nel corso dell'anno e nel 2016 sono pari a € 5158,33. A inizio e a fine 2016 sono terminati due contratti di lavoro.

TFR

Saldo al 31/12/2015	42.525,69
Accantonamenti esercizio	6.598,74
Utilizzi	5.158,33
Saldo al 31/12/2016	43.966,10

Debiti:

Ammontano a € 52.934,00 e sono composti da debiti verso fornitori per attività commerciali pari a 38.141,00 euro e da debiti verso dipendenti ed erario per stipendi da pagare, ferie non usufruite e contributi da versare relativi all'ultima mensilità. Sono inoltre stati inseriti debiti verso fornitori per fatture da ricevere secondo il criterio di competenza.

PATRIMONIO NETTO

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

Si evidenzia che sono state rapportate le donazioni vincolate a specifici progetti con l'effettivo utilizzo ed emerge che non sussiste alcun patrimonio vincolato e quindi il risultato di gestione è da intendersi come «fondi liberi da destinare» - Voce A III.

Nel 2016, essendo negativo, il risultato di gestione verrà portato a diminuzione di tale fondo.

Si evidenzia l'utilizzo dei fondi vincolati nell'esercizio precedente per la prima annualità del progetto MAECI, programma partito nel febbraio 2016 ma liquidato anticipatamente a dicembre 2015.

RENDICONTO GESTIONALE

Come già evidenziato, secondo le linee guida dell’Agenzia per le Onlus lo scopo fondamentale del Rendiconto è quello di rappresentare le modalità attraverso le quali l’Associazione ha acquisito e impiegato le risorse nello svolgimento delle proprie attività. Da ciò deriva che la classificazione dei proventi e degli oneri è ripartita per aree gestionali.

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

Per quanto riguarda invece gli oneri è possibile distinguere 5 aree principali di utilizzo dei fondi raccolti da Amani Onlus:

- Attività istituzionali: Finanziamento progetti e missioni, campi di incontro,
- Attività promozionali e si specifica raccolta fondi: Investimenti per promozione eventi e Calendario.
- Attività di supporto generale
- Attività Accessorie e Commerciali: ovvero quelle attività di natura commerciale non prevalente rispetto a quelle istituzionali.
- Attività finanziarie e patrimoniali.

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

PROVENTI

Il 2016 registra un incremento del 25% delle donazioni e dei contributi raccolti, per un totale di € 734.401,00 a fronte dei € 547.450,00 del 2015. Il fattore principale che ha contribuito a tale incremento è stata la liquidità della prima rata del progetto MAECI pari a € 183.654,00 avvenuta a dicembre 2015, ma vincolati a per usufruirne nel 2016.

DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Il 2016 registra un incremento delle donazioni singole da donatori privati, mentre diminuiscono quelle da enti privati.

Purtroppo le donazioni continuative, i cosiddetti “donatori regolari”, non sono cresciuti in termini di numerosità e volumi in maniera degna di nota. La mancanza di un consistente contributo costante nel tempo, ossia pari ad almeno il 90% dell’utilizzo dei fondi, non permette di sostenere le attività con una maggiore capacità di pianificazione nel medio-lungo periodo, garantendo un flusso di donazioni regolari e non legate ad un particolare progetto.

Per poter effettuare un'analisi maggiormente dettagliata delle donazioni da parte dei privati sono stati inserite le voci 1.9 Contributi da enti privati e 1.10 contributi da aziende.

Per procedere al confronto con le donazioni del precedente anno sono stati dettagliati ulteriormente anche quelle del 2015.

CLASSIFICAZIONE PROVENTI IN BASE ALLA DESTINAZIONE E PROVENIENZA	2015	2016	Delta	Tipo di fondi
DONAZIONI E ADOZIONI SU PROGETTI SPECIFICI (voce 1.1)	155.937	107.871	-48.066	VINCOLATI
Kivuli Centre	14.090	8.365	-5.725	
<i>Donazioni Kivuli</i>	7.790	1.240		
<i>Adozione Kivuli</i>	6.300	7.125		
Casa di Anita	42.624	24.848	-17.776	
<i>Donazioni Casa di Anita</i>	24.855	10.695		
<i>Adozione Casa di Anita</i>	17.539	14.153		
<i>Progetto GtoG</i>	230	0		
Centri di prima accoglienza	11.578	5.260	-6.318	
<i>Donazioni Ndugu Mdogo</i>	3.018	60		
<i>Adozione Ndugu Mdogo</i>	40	1.270		
<i>Rescue Centers</i>	8.520	3.930		
Altri progetti	76.100	46.212	-29.888	
<i>FtoF</i>	8.530	4.300		
<i>Riruta Health Project</i>	4.750	3.240		
<i>Mosop-school</i>	13.160	16.350		
<i>Altri progetti (informatica,informazione)</i>	243	7.662		
<i>Borse di Studio Basadonna</i>	5.850	5.830		
<i>Opere Padre Kizito</i>	1.885	8.830		
<i>Turismo responsabile</i>	41.682	0		
Mthunzi	11.485	22.726	11.241	
<i>Donazione Mthunzi</i>	7.315	16216,39		
<i>Adozione Mthunzi</i>	4.170	6010		
<i>Altri progetti Mthunzi</i>	0	500		
NUBA	60	460	400	
<i>Donazioni Nuba</i>	0	460		
<i>Sostegno scuole Nuba</i>	60			
SOSTEGNO A DISTANZA GENERICO (voce 1.2)	108.517	89.401	-19.116	LIBERE
DONAZIONI E CONTRIBUTI GENERICI (voce 1.3)	89.027	145.014	55.987	LIBERE
5x1000 (voce 1.4)	58.377	71.524	13.147	LIBERE
QUOTE SOCI	500	190	-310	LIBERE
LASCITI	0	21.600	21.600	LIBERE
CAMPI INCONTRO (voce 2.1)	14.109	12.911	-1.198	VINCOLATO
CAMPAGNA SMS (voce 2.3)	0	0	-	VINCOLATO

ALTRI PROVENTI (voce 1.8)	170	1.778	1.608	VINCOLATO
CONTRIBUTI DA AZIENDE (voce 1.10)	62.300	90.364	28.064	LIBERE
CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI (voce 1.9)	66.622	23.005	-43.617	LIBERE
TOTALE DONAZIONI DA PRIVATI	555.559	563.658	8.099	
COMUNE DI PIACENZA	6.000	0		VINCOLATO
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI		183.654		VINCOLATO
TOTALE CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI	6.000	183.654	177.654	

Nella tabella viene riportata la composizione dei proventi da attività istituzionale e da specifica raccolta fondi (voce 1 e 2 del Rendiconto Gestionale prospetto proventi, pari all' 87,6% del totale proventi), dettagliata in base alla volontà espressa dai donatori e suddivisa in donazione da privati e da enti pubblici.

- Il **57%** è costituito da pure donazioni da privati. Di questo, il 43% sono donazioni e sostegno a distanza, tendenzialmente in linea con il 2015 per quanto riguarda gli importi; il 3% è costituito da contributi di fondazioni ed enti privati, l'11% dalle Aziende. Ricordiamo che la provenienza privata delle risorse garantisce il rispetto di alcuni principi fondamentali del lavoro di Amani: imparzialità e indipendenza. Prevalgono i contributi e le adozioni a distanza generiche rispetto a quelle specifiche sui singoli progetti: questo significa che la maggioranza dei donatori privati sceglie di sostenere le attività nel loro complesso.
- I contributi da enti pubblici sono pari al **22%** del totale proventi.
- Il contributo del 5 per mille per l'anno fiscale 2014, pari a € 71,524,00, ha un incremento rispetto l'edizione dell'anno precedente del 27% registrando però un lieve decremento di 109 preferenze (Si sottolinea quindi l'enorme importanza di tale contributo che pesa per il **9%** sul totale dei proventi. Si evidenzia inoltre che gli oneri per supportare tale campagna sono assolutamente nulli.

PROVENTI	2015	2016
DONAZIONI DA PRIVATI SPECIFICHE	155.937	107.871
DONAZIONI DA FONDAZIONI/ENTI PRIVATI	66.622	23.005
DONAZIONI DA AZIENDE	62.300	90.364
DONAZIONI E SAD GENERICI	197.544	234.415
5x1000 (voce 1.4)	58.377	71.524
ALTRI CONTRIBUTI/CAMPAGNE	14.779	14.879
CONTRIBUTI PUBBLICI	6.000	184.154
	561.559	726.212

DA ATTIVITA'CONNESSE	88.699	101.793
PROVENTI BANCARI	1.949	4.130
	652.207	832.135

Di seguito la tabella riassuntiva sulle varie tipologie di proventi istituzionali e di raccolta fondi e il loro peso % sul totale proventi, pari al **87%**, e per ogni voce, il peso % sui proventi istituzionali e di raccolta fondi.

2016	Peso % su proventi istituzionali (totale voce 1 e 2)	Peso % su totale proventi
DONAZIONI DA PRIVATI SPECIFICHE	14,9%	12,96%
DONAZIONI DA FONDAZIONI/ENTI PRIVATI	3,2%	2,76%
DONAZIONI DA AZIENDE	12,4%	10,86%
DONAZIONI E SAD GENERICI	32,3%	28,17%
5x1000 (voce 1.4)	9,8%	8,60%
ALTRI CONTRIBUTI/CAMPAGNE	2,0%	1,79%
CONTRIBUTI PUBBLICI	25,4%	22%
		86%
DA ATTIVITA'CONNESSE		13%
PROVENTI BANCARI		1%

I proventi per SAD, adozione a distanza e per donazioni (voci 1.1,1.2 e 1.3), registrano un lieve incremento rispetto al 2015 per quanto riguarda gli importi, se si escludono le donazioni del 2015 da fondazioni bancarie, e aumentano i donatori attivi (1048 contro i 778 donatori attivi, di cui 255 adozioni continuative contro le 266 del 2015).

Il 75% sono contributi generici, a sostegno cioè di tutte le attività di Amani.

Le quote associative (1.6) sono piccoli contributi volontari dei soci, iscritti nel rendiconto gestionale in quanto finanziano la gestione corrente.

Per quanto riguarda i contributi pubblici si segnala quello ricevuto dal Ministero degli Affari Esteri per il progetto triennale 2016/2019 pari a € 183.654.

Tra i contributi da fondazioni ed enti privati (compresi da quest'anno nella voce 1.9 del Rendiconto tra i proventi da attività istituzionale, tra le donazioni su progetti specifici) si segnalano:

- Tavola Valdese: contributo di 7.500 € grazie all'8x1000
- Fondazione Amani: contributo di 2.000 € per la scuola di computer di Mthunzi.
- Associazione Pole Pole: contributo di € 10.600 a sostegno del centro di Mthunzi

- Unicredit: contributo di € 1.024,97 (Il mio dono Christmas 2015).

DA SPECIFICA RACCOLTA FONDI

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

I proventi (voce 2.1) sono costituiti dai contributi versati dai volontari per il soggiorno in Africa e dalle attività di raccolta fondi specifica per le attività del campo, promosse dagli stessi viaggiatori. Gli oneri (voce 1.4 prospetto oneri) sono relativi alle spese sostenute per il programma di formazione in Italia e per la realizzazione della attività di incontro e animazione in Africa.

Si noti come quest'anno i proventi siano diminuiti, dato il decremento anche del numero dei campisti che sono partiti con i campi di incontro. Coerentemente con la sua mission, Amani ha deciso di garantire la prosecuzione delle attività e per questo ha deciso di attingere alla raccolta fondi generica.

2) Proventi da specifica raccolta fondi	2015	2016
2.1) Campi di incontro		
Proventi da raccolta fondi per campi	14.109	12.911
Oneri organizzazione e formazione campi	18.578	18.716

DA ATTIVITÀ ACCESSORIE

L'importo dei "proventi da attività commerciali accessorie" (voce 3.1) è composto dalla campagna commerciale natalizia For Amani e dalle bomboniere e liste nozze solidali.

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

Negli oneri (voci 3.1, 3.2 e 3.6 del Prospetto Oneri) sono compresi gli acquisti dei prodotti commerciali e la parte percentuale di competenza di oneri di servizi generali e altri oneri di gestione.

Nella voce 3.2 sono indicati i proventi da calendari: l'importo si riferisce sia a una quota parte dell'edizione 2016 che a una parte dell'edizione 2017. Il calendario rimane un prodotto caratteristico ed irrinunciabile sia per la comunicazione sia per la vendita.

Nel 2016 si segnalano varie iniziative che hanno generato proventi (voce 3.3) organizzate dai gruppi locali, come cene di raccolta fondi, feste, sottoscrizioni a premi. Inoltre sono comprese un evento di rilevante importanza per il 2016: gli introiti per la vendita del vino Divento, ceduto gratuitamente

ad Amani dall'Associazione Donne Della Vite, che non ha portato rilevanti oneri all'Associazione. Anche le Lotterie Natalizie hanno dato un forte contributo.

3) Proventi da attività accessorie	2015	2016
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIA	75.642	101.793
3.1) Da attività commerciali accessorie		
Proventi	59.309	64.785
Oneri (voci 3.1, 3.2 e 3.6)	27.717	37.661
3.2) Calendario		
Proventi	13.057	18.526
Oneri (voce 2.1)	7.640	6.676
3.3) Proventi da eventi		
Proventi	16.334	18.482
Oneri (voce 2.2)	16.680	1.317

PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI

I proventi finanziari si riferiscono agli interessi attivi generati dai titoli depositati presso Banca Prossima, registrati nella liquidità disponibile a livello nominale di € 60.000.

I proventi totali sono € 4.130.

ONERI

Nella tabella riportata si elencano nel dettaglio i progetti finanziati (voci 1.1 e 1.4), ossia come sono impiegate le risorse acquisite.

Finanziamento a progetti e oneri relativi	2015	2016
<i>Kivuli</i>	115.036	108.979
<i>Anita e Gtog</i>	84.319	75.936
<i>RHP</i>	20.000	18.767
<i>FtoF</i>	18.971	19.561
<i>Ndugu Modogo e Rescue Centers</i>	77.154	19.646
<i>Borse di studio</i>	6.595	6.850
<i>Mthunzi</i>	122.285	137.257
<i>Mosop-school</i>	16.390	14.834
<i>Opere padre Kizito</i>	31.000	30.000
<i>Altri progetti Kenya e educazione sviluppo</i>	96.718	74.199
<i>Viaggi di missione</i>	5.590	3.279
<i>Maeci</i>		172.108
TOTALE SPESE E FINANZIAMENTO A PROGETTI	594.058	681.416

UTILIZZO DONAZIONI	2015	2016
Proventi da raccolta fondi al netto risultato esercizio inteso come patrimonio da destinare	675.830	757.808
Finanziamento a progetti	594.058	681.416
% su puro fund-raising	87,9%	89,9%

Tali impieghi (ossia l'utilizzo dei ricavi per attività tipiche) corrispondono al 90% dei proventi da raccolta fondi e al 84,8% del totale degli oneri.

Si sottolinea che il 90% dei proventi da donazioni (al netto del risultato di esercizio – un disavanzo nel 2016) viene investito sui progetti di cooperazione internazionale.

Rispetto al 2015 si segnala:

- generale contenimento dei budget ordinari dei centri grazie al lavoro con Koinonia e all'incremento delle attività IGA che stanno mettendo in campo le due comunità africane;
- nella voce "altri progetti" si segnala un extra budget per il Kenya per il finanziamento delle attività dei campi di lavoro (la cui raccolta fondi è evidenziata tra i proventi nella voce 2.1), il sostegno alle spese generali della comunità di Koinonia e il sostegno di 3000 € per Paolo's

Home e le spese per viaggio e operazione per l'intervento ad una gamba di un ragazzo residente nel Kivuli Center;

- In Zambia, oltre al budget ordinario del Mthunzi, si segnala il sostegno di uno studente in medicina con borsa di studio dedicata, piccole spese di ristrutturazione del centro e l'acquisto di un'autovettura con le donazioni da parte dell'Associazione Pole Pole;
- La riduzione al progetto Ndugo Mdogo Rescue Centers è solo apparente perché una parte dello stesso è stata coperta dal progetto Maeci.

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

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

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

Tale ripartizione viene effettuata sulla base di valutazioni e stime.

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

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

ALLOCAZIONE COSTI INDIRETTI		2015	2016
Servizi	Totale voce	7.808	6.485
	1.3) Oneri da attività istituzionali	3.123	2.594
		40%	40%
	3.2) Oneri da attività accessorie e commerciali	1.562	1.297
		20%	20%
	5.2) Oneri di supporto generale	3.123	2.594
		40%	40%
Ammortamenti	Totale voce	4.475	3.991
	1.6) Oneri da attività istituzionali	1.790	1.596
		40%	40%
	3.5) Oneri da attività accessorie e commerciali	895	798
		20%	20%
	5.4) Oneri di supporto generale	1.790	1.596

		40%	40%
Altri oneri	Totale voce	8.905	7.091
	1.7) Oneri diversi di gestione	2.672	2.127
		30%	30%
	2.3) Altri oneri e servizi	2.672	2.127
		30%	30%
	3.6) Oneri diversi di gestione	3.562	2.837
		40%	40%
Personale	Totale voce	110.861	111.213
	1.5) Personale su attività tipica	39.129	46.673
	2.4) Personale su attività promozionale	46.044	34.725
	3.4) Personale su attività accessoria e commerciale	9.252	20.954
	5.3) Personale di supporto generale	16.436	8.861

Nel 2016 i costi per servizi riallocati nelle varie aree gestionali di attività, diretti e indiretti, sono costituiti dalle utenze, spese postali e rappresentano lo 0,6% del totale degli oneri. Si sottolinea il contenimento di tali costi dovuto ad un risparmio delle utenze e spese varie.

Costi per Servizi	2015	2016	
1) Oneri da attività istituzionali			
	1.3) Costi per servizi	3.173	2.844
	Costi per servizi diretti	50	250
	Costi per servizi indiretti - <i>allocati</i>	3.123	2.594
	<i>% allocata</i>	40%	40%
3) Oneri da attività accessorie e commerciali			
	3.2) Costi per servizi	1.562	1.297
	Costi per servizi diretti		
	Costi per servizi indiretti - <i>allocati</i>	1.562	1.297
	<i>% allocata</i>	20%	20%
5) Oneri di supporto generale			
	5.2) Costi per servizi	3.866	3.322
	Costi per servizi diretti	742	729
	Costi per servizi indiretti - <i>allocati</i>	3.123	2.594
	<i>% allocata</i>	40%	40%

Tot costi per servizi indiretti allocati		7.016	5.386
	spese condominiali	0	0
	utenze	7.016	5.386
	Peso % costi per servizi indiretti allocati sul totale oneri	0,9%	0,6%

Il personale per la maggior parte dell'anno 2016 è stato di 4 unità assunte con contratto a tempo indeterminato. Infatti nel mese di ottobre il personale è diminuito a 3 unità. Ed è ritornato a 4 unità nel mese di Febbraio 2017 a copertura dell'attività di amministrazione già ricoperta da Manuela Scalera

Tale costo, pari al 13% del totale oneri, è suddiviso in base alle aree gestionali di appartenenza di ciascun lavoratore.

Costo del Personale	2015	2016	
1) Oneri da attività istituzionali			
1.5) Personale	39.129	46.673	Costo di 1,5 teste dedicate all'attività di relazione, consulenza e supervisione dei progetti + 1 mese di 1 testa poi sotto il MAECI
1 testa al 50%	20.185	20.748	0,5 Elia
1 testa al 100% + 1 testa al 100%	18.944	25.924	D'Amelio + Avezzano
2) Oneri promozionali e di specifica raccolta fondi	46.044	34.725	
2.4) Personale	46.044	34.725	0,5 Fragali e 0,5 testa Elia
3) Oneri da attività accessorie e commerciali	9.252	20.954	
3.4) Personale	9.252	20.954	0,5 Scalera + 0,5 Fragali
5) Oneri di supporto generale	16.436	8.861	
5.3) Personale	16.436	8.861	0,5 Scalera+INAIL
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	110.861	111.213	
Incidenza % sul totale uscite	14%	13%	

	2015	2016	
5) Oneri di supporto generale	22.652	15.042	
5.1) Acquisti	986	1.378	Acquisti vari tipo cancelleria e piccola strumentazione
5.2) Servizi	3.123	2.594	
5.3) Personale	16.436	8.861	
5.4) Ammortamenti	1.790	1.596	40% del totale ammortamento
5.5) Altri oneri	317	612	
Incidenza % sul totale uscite	3%	2%	
3) Oneri da attività accessorie e commerciali	48.915	66.660	
3.1) Acquisti per campagne commerciali	22.594	33.528	
3.2) Servizi	1.562	1.297	
3.3) Oneri di informazione e divulgazione	11.051	7.247	Produzione giornale Amani
3.4) Personale	9.252	20.954	
3.5) Ammortamenti	895	798	40% del totale ammortamento
3.6) Oneri diversi di gestione	3.562	2.837	40% del totale spese trasferta
Incidenza % sul totale uscite	6%	8%	
2) Oneri promozionali e di specifica raccolta fondi	77.874	46.719	
2.1) Produzione calendario	7.640	6.676	
2.2) Oneri di promozione eventi	16.680	1.317	
2.3) Altri oneri e servizi	7.510	4.001	30% del totale spese trasferta, costi per pubblicazioni e mostre
2.4) Personale	46.044	34.725	
Incidenza % sul totale uscite	10%	5%	

Risultato di Esercizio 2016

Il bilancio d'esercizio chiude con un disavanzo di € 12.464,04.

Il Rappresentante Legale

Mano Elia

