

Rendiconto Gestionale al 31/12/2013

ONERI	Anno 2013	Anno 2012	PROVENTI E RICAVI	Anno 2013	Anno 2012
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Oneri su progetti	1.237.780	1.268.953	1.1) Da contributi su progetti	1.255.391	1.250.291
1.2) Servizi			1.2) Da contratti con enti pubblici		34.102
1.3) Godimento beni di terzi			1.3) Da soci e associati	28.500	29.000
1.4) Personale	139.057	150.196	1.4) Da non soci	73.603	65.390
1.5) Ammortamenti			1.5) Altri proventi e ricavi		
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	104.660	116.269
2.2) Raccolta 2			2.2) Per Amu Notizie	527	885
2.3) Raccolta 3			2.3) Raccolta 3		
2.4) Attività ordinaria di promozione	17.407	19.177			
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	2.357	939	4.1) Da rapporti bancari	180	190
4.2) Su investimenti finanziari		649	4.2) Da altri investimenti finanziari	43.840	38.765
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	200	12.636
5) Oneri di supporto generale					
5.1) Acquisti					
5.2) Servizi	30.238	28.858			
5.3) Godimento beni di terzi	7.499	7.499			
5.4) Personale	58.413	64.771			
5.5) Ammortamenti	461	259			
5.6) Altri oneri: IRAP+ altre imposte	5.814	5.556			
5.7) Sopravvenienze passive	7.379	671			
	1.506.405	1.547.528		1.506.901	1.547.528
Risultato gestionale negativo		0	Risultato gestionale positivo	496	

Stato Patrimoniale al 31/12/2013

	Anno 2013	Anno 2012
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali	481	674
III - Immobilizzazioni finanziarie	633	525
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.114</i>	<i>1.199</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti	1.954.877	1.427.844
III - Attività finanziarie non immobilizzate	1.638.090	1.655.632
IV - Disponibilità liquide	746.934	625.721
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.339.901</i>	<i>3.709.197</i>
D) Ratei e risconti	18.956	5.634
Totale attivo	4.359.971	3.716.030
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione dell'ente	6.500	6.300
II - Patrimonio vincolato	127.572	127.517
III - Patrimonio libero		
1) Risultato gestionale esercizio in corso	496	
2) Riserve accantonate negli esercizi precedenti		
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	67.066	59.274
D) Debiti	4.156.713	3.517.316
E) Ratei e risconti	1.624	5.623
Totale Passivo	4.359.971	3.716.030

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013

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. L'AMU è inoltre accreditata ufficialmente presso il Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, per la formazione del personale della scuola sui temi della mondialità e dei diritti umani.

Dal 7 ottobre 2011, l'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 espresse 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 immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali al netto del fondo ammortamento sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Software	14.800	14.800	0
Fondo amm.to Software	14.800	14.800	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto del fondo ammortamento sono pari a € 481 (€ 674 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	4.691	146	146	4.837	0
Mobili ufficio	8.204	122	122	8.326	0
Macchine elettroniche	27.976	0	192	27.495	481
Totali	40.871	268	460	40.658	481

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 633 (€ 525 nel precedente esercizio). Si tratta di partecipazioni di Banca Popolare Etica.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.954.877 (€ 1.427.844 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	318.612	45.909	0	364.521
Anticipi su Microrealizzazioni	191.328	85.945	0	277.273
Anticipi per fraternità con l'Africa	136.853	84.032	0	220.885
Anticipi su progetti Edc	587.659	223.129	0	810.788
Anticipi per Emergenze	113.373	125.001	0	238.374
verso enti pubblici	28.900	0	0	28.900
Eas e formazione	5.106	0	0	5.106
verso enti pubblici per Eas	8.805	0	0	8.805
Schoolmates	10.623	0	10.623	0
verso enti ass.privati	0	0	0	0
Anticipi crediti fornitori	5.000	0	5000	0
verso banche da ricevere	18.116	0	18.116	0
crediti diversi	3.469	0	3244	225
Totali	1.427.844	564.016	36.983	1.954.877

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

I suddetti crediti saranno rendicontati entro l'esercizio successivo circa € 800.000 per i restanti € 1.154.877 oltre l'esercizio successivo.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € **1.638.090** (€ 1.655.632 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Obbligazioni Intesa San Paolo	275.000	225.000	-50.000
Fondi Comuni Intesa sol. 60	0	0	0
Fondi Comuni Intesa Europe	0	0	0
Fondi Comuni Intesa Etico	0	0	0
Fondi comuni	488.453	1.217.532	729.079
Linea Serena ISP	892.179	195.558	-696.621
Totali	1.655.632	1.638.090	-17.542

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a **€ 746.934** (€ 625.721 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Banca Etica	397.798	397.027	-771
Intesa San Paolo	152.038	245.259	93.221
Allianz Bank	7.459	7.574	115
Intesa San Paolo usd	18.217	18.585	368
Intesa San Paolo sad	0	0	0
Intesa San Paolo SchoolM	15.434	12.727	-2.707
Intesa San Paolo AI	0	0	0
Conti Correnti postali	32.309	62.864	30.555
disponibilità cassa	2.466	2.898	432
Totali	625.721	746.934	121.213

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a **€18.956** (€5.634 nel precedente esercizio).

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

Risconti attivi: € 16.146

Ratei attivi: € 2.810

Fondo di dotazione dell'ente

Il fondo di dotazione dell'ente esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 6.500** (€ 6.300 nel precedente esercizio).

Si tratta delle 130 quote associative del valore nominale di € 50 ciascuna. Nel 2013 si è avuto un incremento di quattro quote per l'ingresso di quattro nuovi associati.

Patrimonio vincolato

Il patrimonio vincolato alla chiusura dell'esercizio è pari a **€ 127.572** (€ 127.517 nel 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 **€ 67.066** (€ 59.274 nel precedente esercizio). Il fondo copre il debito per i 6 dipendenti in servizio al 31.12.2013.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 4.156.713** (€ 3.517.316 nel precedente esercizio). I debiti sui progetti (progetti pluriennali, micro realizzazioni, Fraternalità con l'Africa, Edc, Emergenze) al netto degli anticipi verso le controparti (vedere sezione "Crediti") rappresentano la disponibilità erogabile.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Progetti pluriennali	472.444	553.782	81.338
Micro realizzazioni	260.719	325.330	64.611
Fraternità con l'Africa	456.406	510.348	53.942
Edc	1.070.034	1.293.788	223.754
Emergenze	654.841	614.216	-40.625
Progetti Schoolmates	40.304	27.871	-12.433
Fondo solidarietà	123.342	111.551	-11.791
Progetti eas	14.042	12.245	-1.797
5 per mille	111.269	104.660	-6.609
Verso enti ass.privati	9.988	12.494	2.506
Contributi generici	199.744	215.792	16.048
Tributari	-206	-65	141
Fondo progetti chiusi	50.046	46.535	-3.511
Fondo emergenze	-	258.677	258.677
Verso Ministero Ec. Finanze	40.000	40.000	0
Verso fornitori	6.284	4.225	-2.059
Verso contributi	5.133	6.468	1.335
Verso personale dipendenti	2.926	9.165	6.239
Verso soggetti diversi	0	9.631	9.631
Totali	3.517.316	4.156.713	639.397

Circa 1.412.696 sono debiti esigibili nell'esercizio successivo e il residuo di 2.744.013 oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.624 (€ 5.623 nel precedente esercizio).

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

Ratei passivi: € 1.624

Si tratta di contributi relativi ai ratei per ferie e ROL (permessi retribuiti) a favore dei dipendenti in forza al 31/12/2013.

Informazioni sul Rendiconto Gestionale

Oneri da attività tipiche

Oneri su progetti

Gli oneri su progetti per complessivi € 1.237.780 (€ 1.268.953 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incremento/decremento
Pluriennali progetti	87.264	149.970	62.706
Microrealizzazioni	154.849	103.672	- 51.177
Edc	217	1.121	904
Fraternità con l'Africa	1.704	229	- 1.475
Emergenze	1.873	163	- 1.710
Progetti eas	4.738	12.372	7.634
Progetti schoolmates	59.111	45.310	- 13.801
Contributi da erogare e rendicontare	959.195	924.943	- 34.252
Totali	1.268.951	1.237.780	- 31.171

Costi per il personale

I costi del personale ammontano a **€ 139.057** (€ 150.196 nel precedente esercizio).

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato comprende, oltre al costo della retribuzione, quello per contributi previdenziali e assicurativi, l'accantonamento al TFR, 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. Nella voce sono stati imputati i costi relativi ai dipendenti che seguono direttamente i progetti da noi sostenuti.

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 **€ 17.407** (€ 19.177 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incremento/decremento
Costi Amu Notizie	14.066	11.904	- 2.162
Sito web	1.210	-	- 1.210
Materiale attività promozionale	3.901	5.503	1.602
Totali	19.177	17.407	- 1.770

Oneri finanziari e patrimoniali

Si tratta di interessi da rapporti bancari per **€ 2.357** (€ 1.588 nel precedente esercizio).

Oneri di supporto generale

Servizi

I servizi generali ammontano a complessivi **€ 30.238** (€ 28.858 nel precedente esercizio).

Sono rappresentati come segue:

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incremento/decremento
Consulenze diverse	5.250	7.184	1.934
Pulizie a manutenzioni	2.135	2.885	750
Utenze	3.568	3.703	135
Bancari e postali	176	129	- 47
Diversi	14.007	12.165	- 1.842
Spedizioni	1.037	835	- 202
Polizze assicurative	455	377	- 78
Missioni e rimb.spese	2.230	2.960	730
Totali	28.858	30.238	1.380

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 2012	Anno 2013	Incremento/decremento
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 **€58.413** (€64.771 nel precedente esercizio).

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato comprende, oltre al costo della retribuzione, quello per contributi previdenziali e assicurativi, l'accantonamento al TFR, 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. Nella voce sono stati imputati i costi relativi ai dipendenti che si occupano della struttura generale dell'ente.

Ammortamenti

La quota di ammortamento ammonta a **€461** (€259 nel precedente esercizio).

Si tratta di quote di ammortamento relative ad acquisti di macchine elettroniche effettuati nel corso del 2013 e nel precedente esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito di esercizio per il 2013 ammontano a **€5.814** (€5.556 nel precedente esercizio). Si tratta dell'IRAP di competenza del presente esercizio.

Oneri straordinari

La quota di oneri straordinari per l'anno ammonta a **€7.379** (€671 nel precedente esercizio). Si tratta della sopravvenienza passiva e quindi di rettifiche di poste del bilancio che non trovano la loro rappresentazione economica.

Proventi e ricavi da attività tipiche

Contributi su progetti

I contributi su progetti ammontano a **€ 1.255.391** (€ 1.250.291 nel precedente esercizio), evidenziando un incremento di €5.100 rispetto all'anno precedente.

Si tratta dei seguenti contributi:

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Incremento/decremento
Pluriennali	117.494	42.821	- 74.673
Microrealizzazioni	75.334	64.519	- 10.815
Edc	391.536	334.012	- 57.524
Fraternità con l'Africa	104.215	55.459	- 48.756
Emergenze	84.398	341.833	257.435
Generici	109.207	32.820	- 76.387
Eas e formazione	13.986	6.394	- 7.592
Fondo solidarietà	336	310	- 26
Progetti schoolmates	44.048	33.211	- 10.837
Anticipati a progetti	223.271	221.753	- 1.518
Per recupero quota struttura	86.466	122.259	35.793
Totali	1.250.291	1.255.391	5.100

Da contratti con Enti pubblici

In questo esercizio l'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	€ 1.000,00
Marcella Ferrari	€ 11.000,00
Salvatrice Infantino	€ 9.000,00
Francesco Pizzorno	€ 2.000,00
Freitas Maria Sameiro	€ 1.000,00
Vecchione Beatrice	€ 4.000,00
	€ 28.500,00

Da non soci

Si tratta di donazioni da privati per **€ 73.603** (€ 65.390 nel precedente esercizio) destinati alla struttura dell'associazione.

Proventi da raccolta fondi

Si tratta della raccolta proveniente dal 5 per mille che ammonta a **€ 104.660** relativamente all'anno 2011.

L'altra raccolta fondi ammonta a **€ 527** per AMU Notizie rivista trimestrale dell'associazione.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi da rapporti bancari ammontano a **€ 180** provenienti da rapporti di conto corrente bancario e postale.

I proventi da altri investimenti finanziari ammontano complessivamente a **€ 43.840** (€ 38.765 nel precedente esercizio).

Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive rappresentano rettifiche di poste del bilancio ed ammontano a **€ 200** (€ 12.636 nel precedente esercizio).

L'ORGANO AMMINISTRATIVO