

Associazione AMKA Onlus

**Sede Legale: Via Luigi Bodio 34
00191 Roma**



**Bilancio Consuntivo
31 dicembre 2017**



INDICE

COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI	3
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2017	4
INFORMAZIONI PRELIMINARI	6
CRITERI DI FORMAZIONE	8
CRITERI DI VALUTAZIONE	10
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE	13
INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI	17
ALTRE INFORMAZIONI	21
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI	22
STATO PATRIMONIALE	23



COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI

CONSIGLIO DIRETTIVO

Frinolli Puzzilli Fabrizio

Presidente

Mondini Marcella

Vice Presidente

Valeri Anna

Tesoriere

Del Bosco Giulia

Segretario



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2017

Premessa

Nel 2017 abbiamo proseguito al consolidamento delle attività dell'associazione sia dal punto di vista operativo che economico finanziario.

L'Associazione ha proseguito nella sua attività di formazione e coinvolgimento della società civile in Italia con la partecipazione di 10 giovani che hanno partecipato a progetti in Guatemala.

Sono stati gestite con efficacia 3 scuole per 530 ragazzi, un centro salute, un centro per la lotta alla malnutrizione, i progetti di contrasto all'aids e iniziative per assicurare la disponibilità di acqua potabile. In Guatemala sono proseguite le attività progettuali in n. 3 comunità con un focus specifico sui problemi delle attività produttive delle empowerment femminile e dell'educazione. Collaborano stabilmente con AMKA 4 volontari professionali, e centinaia di volontari part time che nel 2017 hanno prestato all'associazione 9.750 ore di lavoro non retribuito.

Il bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31.12.2017 presenta una utile pari ad Euro 244,85. Il bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 si compone dello Stato Patrimoniale, del rendiconto gestionale a Proventi ed oneri, del prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto della relazione di Missione e della presente nota integrativa.

I dati dell'esercizio sono comparati con i dati del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016. La nota integrativa del presente bilancio ha la funzione di illustrare il contenuto dello stesso ed è redatta in conformità a quanto suggerito dalla Raccomandazione n°3 emanata dalla commissione aziende Non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La nota si compone come segue:

- ✓ Informazioni preliminari
- ✓ Criteri di formazione
- ✓ Criteri di valutazione
- ✓ Informazioni sullo Stato Patrimoniale
- ✓ Informazioni sul rendiconto gestionale a Proventi ed Oneri
- ✓ Informazione sul prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto
- ✓ Altre informazioni



INFORMAZIONI PRELIMINARI

RICONOSCIMENTI GIURIDICI ED ISCRIZIONI IN ALBI ITALIANI

L'Associazione ha ottenuto i seguenti riconoscimenti:

Legislazione Non profit italiana:

- Onlus di diritto ai sensi del D. Lgs. 4 dicembre 1997 n°460 (Riordino della disciplina tributaria degli enti non commerciali e delle organizzazioni non lucrative di utilità sociale) art. 10 comma 8;

ESENZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA L'ASSOCIAZIONE

L'Associazione è Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi dell'art.10 D.Lgs.460 del 4 dicembre 1997 e gode, in base agli art. 12 e seguenti, delle ulteriori agevolazioni:

- Esenzione dalle tasse sulle concessioni governative;
- Esenzione dall'imposta sugli intrattenimenti svolti occasionalmente in concomitanza di celebrazioni, ricorrenze o campagne di sensibilizzazione;
- Esenzioni in materia di tributi locali deliberate da comuni, province e regioni.

In particolare, riguardo ai tributi locali, come Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale l'Associazione gode della agevolazione in materia di imposta Regionale sulle attività produttive.

AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIANO I DONATORI

Per le elargizioni liberali a Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale l'art. 13 del D.Lgs. 460 del 4 dicembre 1997 prevede le seguenti agevolazioni:

- per le persone fisiche:

- Deduzione fiscale nella misura massima del 10% del reddito imponibile e fino ad un massimo di € 70.000,00 ((art. 14, comma 1 del D.L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005);
- detrazione fiscale pari al 26% della somma donata fino a un massimo donato di € 2.065,83 per le persone fisiche (art.15, comma 1 lettera i-bis del D.P.R. 917/86)

- per le persone giuridiche:

- deduzione fiscale per un **importo non superiore al 10% del reddito** complessivo dichiarato e comunque nella misura **massima di 70.000 euro** annui (art. 14, comma 1 del D. L. 35/05 convertito in legge n. 80 del 14/05/2005);



- deduzione fiscale per un **importo non superiore a 30.000 euro** o al **2% del reddito** d'impresa dichiarato (art.100, comma 2 lettera h del D.P.R. 917/86).

NUMERO DIPENDENTI ED ASSIMILATI

Si fornisce di seguito il prospetto relativo alla composizione del personale dipendente ed assimilato al 31 dicembre 2016.

Dipendenti, collaboratori e collaboratori a progetto

A tempo indeterminato:

- 2 per 12 mesi
- 3 per 4 mesi

A tempo determinato

- 1 per 1 mese

Numero soci e volontari

Il numero dei Soci al 31/12/2017 è 83.

Il numero di Volontari per l'anno 2017 è 70.

Grazie a questo importante contributo sia in termini qualitativi che quantitativi l'associazione realizza tutte le attività necessarie al raggiungimento della missione.

Il lavoro svolto dai volontari è complessivamente di 9.750 ore e si articola nei seguenti settori:

- a) Progettazione interventi di sviluppo, comunicazione e formazione per un totale di 1.012 ore;
- b) Attività di raccolta fondi e sensibilizzazione 6.038 ore;
- c) Missioni di lavoro nella Repubblica Democratica del Congo e del Guatemala 2.700 ore.

Il costo totale stimato che l'associazione dovrebbe sostenere è di 113.595,00 euro così ripartito:

- n. 8.677 a € 10,00/ora;
- n. 1.073 a € 25,00/ora considerando la professionalità richiesta per questo genere di prestazione.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio d'esercizio rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Associazione in modo veritiero e corretto.



Il bilancio di esercizio è redatto nel rispetto dei seguenti documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende *non profit* del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti:

- ✓ “Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit”
- ✓ Raccomandazione n. 1 “Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n. 2 “La valutazione e l’iscrizione della liberalità nel bilancio d’esercizio delle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n. 3 “La nota integrativa e la relazione di missione”;
- ✓ Raccomandazione n. 4 “Prospetto di rappresentazione della movimentazione della componente del Patrimonio netto”;
- ✓ Raccomandazione n. 5 “I sistemi e le procedure di controllo nelle aziende non profit”;
- ✓ Raccomandazione n. 7 “Trova attuazione nella redazione del bilancio Sociale”;
- ✓ Raccomandazione “Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit” elaborato dal gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d’Impresa.

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n. 1 approvata nel luglio 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

I criteri di redazione del bilancio non sono variati.

In generale, i criteri e gli schemi adottati hanno non solo lo scopo di evidenziare l’avanzo o il disavanzo complessivi d’esercizio, grandezze non completamente esaurienti in un’azienda non profit, quanto di illustrare i risultati delle singole attività tipiche e delle attività di supporto, gli eventuali vincoli sulle risorse donate, la sostenibilità finanziaria della posizione dell’ente e, in definitiva, le variazioni prodotte dall’esercizio sulle varie componenti del patrimonio, separatamente considerate.

Lo schema dei risultati economici, rappresentato dal Rendiconto gestionale a Proventi ed Oneri, è stato predisposto a sezioni divise e contrapposte.

Il Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del patrimonio netto evidenzia il risultato delle gestioni di tutti i progetti facenti parte delle attività tipiche del patrimonio libero. È redatto in ottemperanza alla Raccomandazione n°4 recante lo stesso nome del prospetto approvato nell’ottobre 2002 dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e, ritenendolo particolarmente esplicito ai fini della trasparenza informativa, è inserito in allegato ai prospetti di bilancio.



CRITERI DI VALUTAZIONE

Data la particolare natura dei bilanci delle aziende non profit ed al fine di assicurare la massima trasparenza e leggibilità al presente bilancio, vengono qui indicati, accanto ai criteri di valutazione in senso stretto, la distinzione adottata dall'Associazione tra attività tipiche e di supporto, la natura dei vincoli attribuita ai Proventi e le modalità di attribuzione degli Oneri delle attività tipiche ai singoli progetti.

ATTIVITA' TIPICHE E DI SUPPORTO

Le attività tipiche si riferiscono ai beni e servizi a beneficiari e che rispondono agli obiettivi o alla missione per i quali l'organizzazione è stata costituita; quelle di supporto comprendono tutte le attività diverse da quelle tipiche. Tra le attività di supporto che generano entrate sono separatamente indicate le iniziative di raccolta fondi.

Vengono di seguito indicati i criteri seguiti dall'Associazione per l'attribuzione ad attività tipiche o di supporto di ogni categoria di Oneri.

➤ Attività tipiche

Sono inseriti in questo raggruppamento:

- gli Oneri sostenuti per la realizzazione diretta dei progetti finalizzati alla Formazione ed al Sostegno della Popolazione del Congo;
- gli Oneri per la gestione di Centri per la Salute;
- gli Oneri per la costruzione e gestione della Scuola;
- gli Oneri sostenuti per la realizzazione del progetto Aids;
- gli Oneri sostenuti per la realizzazione del progetto malnutrizione;
- gli Oneri sostenuti per la realizzazione del progetto acqua;
- gli Oneri sostenuti per la realizzazione del progetto alfabetizzazione;
- gli Oneri sostenuti per la gestione ed attrezzature;
- gli Oneri sostenuti per la trasferta per i progetti;
- gli Oneri sostenuti per la realizzazione del progetto Guatemala;
- gli Oneri sostenuti per il sostegno alle attività produttive;
- gli Oneri per la gestione e manutenzione della Scuola;
- gli Oneri sostenuti per la trasferta per i progetti;
- gli Oneri sostenuti in Italia per spese di fund-raising e comunicazione;
- gli Oneri sostenuti in Italia per spese di fund-raising cerimonie;
- gli Oneri sostenuti in Italia per attività formativa e di sensibilizzazione.



➤ **Personale**

Sono considerati Oneri da attività tipiche:

- gli Oneri per il personale espatriato e, più in generale, per tutto il personale operante direttamente sui progetti;

➤ **Oneri per contributi da terzi**

Sono ripartiti in base ai costi sostenuti e considerati Oneri di supporto.

CRITERI DI ATTRIBUZIONE DEGLI ONERI DELLE ATTIVITA' TIPICHE AI PROGETTI

Gli oneri attribuiti ad ogni progetto sono quelli direttamente connessi allo svolgimento dello stesso e quelli relativi al mantenimento delle strutture logistiche necessarie per operare nel paese in questione.

VALUTAZIONE DELLE VOCI

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta secondo il criterio generale di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività da parte dell'Associazione.

Al fine di ottemperare al meglio ai principi di prudenza e certezza del bilancio e nel rispetto di quanto previsto dalle Raccomandazioni è stato rispettato il criterio della correlazione degli Oneri ai Proventi in funzione sia del rapporto causa effetto, che dell'utilità o funzionalità pluriennale.

In particolare, i criteri adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

➤ **Crediti**

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo.

➤ **Disponibilità liquide**

Vengono rilevate al valore nominale.

➤ **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dal patrimonio libero.

Nel patrimonio libero confluiscono i risultati gestionali dell'esercizio in corso e di quelli precedenti.

➤ **Debiti**

Sono valutati al loro valore nominale.



➤ **Proventi da liberalità**

I proventi sono rilevati seguendo il criterio della competenza.

Sono compresi in questa voce i Proventi derivanti dalla sottoscrizione di quote associative.

Nell'esercizio 2017 i soci in regola con il versamento sono stati 83.

➤ **Oneri**

Gli Oneri sono rilevati seguendo il principio della competenza temporale.

I costi del personale sono rilevati sulla base dell'importo maturato delle competenze e degli altri Oneri.



INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	31-dic - 17	31-dic - 16
	243.550,00	281.373,20

Così ripartite:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Fabbricati strumentali	239.999,50	252.531,95
Costo storico	243.550,00	283.600,00
Fondo ammortamento	3.550,50	31.068,05
Impianti		17.100,00
Costo storico	-	39.750,00
Fondo ammortamento	-	22.650,00
Macchinari medicali		2.732,00
Costo storico	-	7.420,00
Fondo ammortamento	-	4.688,00
Macchine d'ufficio		5.259,25
Costo storico	-	12.281,79
Fondo ammortamento	-	7.022,54
Automezzi		3.750,00
Costo storico	-	10.000,00
Fondo ammortamento	-	6.250,00
Ambulanza		-
Costo storico	-	4.820,00
Fondo ammortamento	-	4.820,00

Nel prospetto delle immobilizzazioni che segue si può notare che la maggior parte degli immobili di proprietà dell'Associazione situati nella Repubblica Democratica del Congo non sono più presenti, in quanto è stato deciso di assegnare i beni in questione ad Amka Katanga, in quanto diretti utilizzatori e anche in considerazione del fatto che Amka Italia ha completato la sua opera di realizzazione di quelle opere immobilizzate e pertanto saranno gestite da ora in poi da Amka Katanga.



Si riporta in seguito la composizione del costo storico della voce Fabbricati Strumentali e Impianti al 31.12.2017.

Fabbricati civili (posti auto)	125.200,00
Centro Nutrizionale	34.000,00
Scuola di Mose	84.350,00
Totale immobilizzazioni	243.550,00

RIMANENZE

Descrizione	31-dic -17	31-dic - 16
Rimanenze di magazzino	10.000,00	17.000,00
Totale rimanenze	10.000,00	17.000,00

CREDITI

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Crediti per imposte sostitutive	-	20,13

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Crediti per pagamenti c/terzi	600,00	600,00
Crediti verso altri	15.490,57	24.497,33

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Enti c/debiti Inps per collaboratori		1.558,01



DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Conto Corrente Banca Etica	1.150,57	-
Conto Corrente Banca Prossima	181,18	74,01
Conto Corrente Unicredit	23.500,70	4.773,99
Conto Corrente Unicredit (tecnico)	6,17	12,27
Conto Corrente Postale	484,15	6,75
Carta Prepagata	0,10	0,10
Conto Paypal	425,55	8,50
Conto postale pre-affrancati	474,40	474,40
Conto Stripe	132,32	284,83
Denaro e valori in cassa	2.695,46	1.786,97
Totale disponibilità liquide	29.050,60	7.421,82

PASSIVO

DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Banca Etica	-	150,93

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 11.032,98 ed è così ripartito:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Risultato gestionale da esercizio precedente	-	1.183,77
Riserve patrimoniali	11.032,98	19.355,54
Totale Patrimonio Netto	11.032,98	20.539,31

FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Debiti per TFR	11.122,71	15.758,44
Totale fondi trattamento fine rapporto	11.122,71	15.758,44



DEBITI

DEBITI VERSO SOCI

I debiti verso soci ammontano a Euro 166.405,00:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Debiti verso soci	166.405,00	174.405,00
Totale debiti verso soci	166.405,00	174.405,00

DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari ammontano a Euro 49.012,72 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Erario c/ritenute su prestazioni	2.124,90	2.746,10
Erario c/ritenute su retribuzioni	3.731,51	13.448,81
Erario c/ritenute addizionali	770,15	2.035,32
Deb. Per imposta sostitutiva	24,11	49,99
Erario c/rateizzazione avvisi	42.362,05	46.552,26
Totale debiti tributari	49.012,72	64.832,48

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

I sopra indicati debiti ammontano a Euro 1.781,51 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Enti c/debiti Inps per retribuzioni	1.768,31	1.997,17
Enti c/debiti Inail	-	131,84
Altri debiti v/enti previdenziali	13,20	203,76
Totale debiti verso enti previdenziali	1.781,51	2.332,77



DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 952,31 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Debiti verso fornitori	952,31	2.626,71
Totale debiti verso fornitori	952,31	2.626,71

ALTRI DEBITI

Gli altri debiti ammontano a Euro 54.588,59 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Debiti v/coll-dip.	54.588,59	61.331,18
Totale debiti verso altri	54.588,59	61.331,18

INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI

I proventi e gli oneri da attività tipiche sono frutto dell'attività istituzionale svolta dall'Associazione seguendo le indicazioni previste dallo statuto.

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano a Euro 4.682,00 e sono così composte:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
1. Versamenti quote sociali	2.075,00	2.025,00
2. Proventi da donazioni in natura	30,00	-
3. Donazioni per attività formative	2.577,00	3.166,06
Totale proventi delle attività tipiche	4.682,00	5.191,06



ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano a euro 326.157,54 e sono così ripartiti:

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Spese progetti in Congo	241.349,85	163.224,15
Formazione e sostegno alla popolazione	11.272,73	14.909,63
Centri di salute/spese di gestione	85.788,90	35.949,28
Scuola/spese di gestione	75.209,60	27.957,35
Progetto Aids	20.090,92	58.206,29
Progetto Malnutrizione	-	-
Progetto Acqua	17.100,00	500,00
Progetto Alfabetizzazione	19.349,81	1.432,24
Spese di gestione ed attrezzature	2.507,58	4.769,36
Sostegno alle attività produttive		-
Spese di trasferta per progetti	10.030,31	19.500,00
Spese trasferimento denaro	595,07	1.671,50
Spese progetti in Guatemala	39.631,97	22.170,03
Sostegno alle attività produttive	16.015,28	8.959,88
Scuola/spese di gestione e manutenzione	7.082,23	3.961,78
spese di trasferta per progetti	7.732,20	4.325,37
Progetto Turismo responsabile	4.189,10	2.343,37
Empowerment donne	4.613,16	2.579,63
Spese di trasferimento denaro	268,77	80,53
descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Spese di fund raising	9.259,54	18.791,86
Spese di comunicazione	3.555,59	9.350,83
Attività formativa e sensibilizzazione	14.496,75	38.308,98
Costo rimanenze anni precedenti	17.000,00	23.506,13
Totale oneri attività tipiche	326.157,54	277.104,01

Gli oneri e i proventi per contributi da terzi sono attività svolte dall'Associazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

PROVENTI PER CONTRIBUTI DA TERZI

Sono inseriti in questa voce

- i Proventi relativi alla Raccolta Pubblica Occasionale e manifestazioni e celebrazioni anche in concomitanza delle festività Natalizie e Pasquali;
- gli introiti relativi al cinque per mille per l'anno fiscale 2015.



I proventi per contributi da terzi ammontano a Euro 349.281,67:

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Entrate da eventi minori	3.067,00	31.533,95
Entrate da evento "Lotteria"	-	2.550,00
Entrate da evento "Carnevale"	-	2.020,00
Entrate da donazioni spontanee	258.788,28	110.383,17
Donazioni pacchetti festivi	20.801,36	30.456,98
Introiti 5 x mille	45.124,86	36.358,66
Contributi figurativi	10.000,00	10.000,00
Proventi progetto Congo	-	9.898,42
Proventi progetto Guatemala	11.500,17	8.344,95

Gli Oneri per contributi da terzi sono pari a Euro 16.732,22:

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Spese per organizzazione eventi minori	3.528,45	7.306,15
Spese per organizzazione evento "Festa Estate"	-	125,29
Spese per acquisto pacchetti festivi	13.203,77	10.339,53

Gli oneri e i proventi di seguito descritti derivano da attività diversa da quella istituzionale e tipica ma complementare rispetto alle stesse in quanto in grado di garantire all'Associazione risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo Statuto.

ALTRI PROVENTI ORDINARI

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Ricavi per abbuoni e arrotondamenti	2,17	6,81
Contributo ad incremento imm.ni interne	-	20.000,00
Totale altri proventi vari	2,17	20.006,81



RIMANENZE

In magazzino risultano merci in rimanenza per un valore di Euro 10.000,00.

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Variazione prodotti finiti	10.000,00	17.000,00

PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari ammontano a 11.936,10 e sono costituiti da contributi pervenuti da Enti Privati a seguito di espletamento di bandi.

Descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Contributi da Enti Privati	11.936,10	45.657,78

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

I costi per supporto generale ammontano a Euro 2.029,28:

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Costi per operazioni bancarie	2.006,63	1.713,55
Costi per servizi postali	22,65	-
Costi per materiali di pulizia	-	27,10
Altre spese	-	438,24

ONERI PER SERVIZI GENERALI

I costi per servizi generali ammontano a Euro 4.498,35 e si riferiscono ad oneri di carattere amministrativo ed organizzativo per servizi generali:

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Costi per utenza telefonia fissa	2.571,13	2.313,85
Costi per utenza telefonia mobile	376,73	107,60
Costi per utenza elettrica	1.550,49	982,58



ONERI PER SERVIZI PROFESSIONALI

I costi per servizi professionali ammontano a Euro 10.000,00 si riferiscono a prestazioni di professionisti prestati a titolo gratuito:

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Oneri figurativi	10.000,00	10.000,00

ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a Euro 7.473,32.

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Costi per fitti passivi	7.473,32	180,00

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 3.550,50

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Amm. Fabbricati civili strumentali	3.550,50	8.508,00
Amm. Impianti generici	-	5.962,50
Amm. Macchinari	-	1.484,00
Amm. Macchine d'ufficio	-	2.456,26
Amm. Automezzi	-	2.500,00
Amm. Ambulanza	-	-

COSTI DIVERSI DI GESTIONE

I costi diversi di gestione ammontano a Euro 1.448,87

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Costi per abbuoni e arrotondamenti	5,00	5,94
Spese per cancelleria ed accessori	236,36	338,51
Costi per rimborsi piè di lista dip.	-	460,00
Costi per rimborsi piè di lista soci	-	543,45
Spese per sanzioni amministrative	1.207,51	1.864,53
Costi per sopravvenienze ordinarie	-	203,33



ONERI PER ONERI FINANZIARI

Gli oneri per oneri finanziari ammontano a Euro 3.475,01 e si riferiscono a interessi passivi su debiti verso altri

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Interessi passivi	571,58	2.280,67
Interessi passivi deducibili no rol	2.903,43	1.555,12

ONERI SERVIZI GENERALI

I costi per servizi generali ammontano a Euro 292,00.

descrizione	31-dic-17	31-dic-16
Costi per tassa sugli immobili	92,00	30,00
Costi per imposte di registro	200,00	-
Altre imposte e tasse	-	77,90



ALTRE INFORMAZIONI

COMPENSI ORGANI SOCIALI

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati né sono previsti compensi ai componenti del Consiglio Direttivo



STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017		
	31-dic-17	31-dic-16
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
Fabbricati strumentali	239.999,50	252.531,95
Costo storico	243.550,00	283.600,00
Fondo ammortamento	3.550,50	31.068,05
Impianti		17.100,00
Costo storico		39.750,00
Fondo ammortamento		22.650,00
Macchinari medicali		2.732,00
Costo storico		7.420,00
Fondo ammortamento		4.688,00
Macchine d'ufficio		5.259,25
Costo storico		12.281,79
Fondo ammortamento		7.022,54
Automezzi		3.750,00
Costo storico		10.000,00
Fondo ammortamento		6.250,00
Ambulanza		
Costo storico		4.820,00
Fondo ammortamento		4.820,00
Totale immobilizzazioni	239.999,50	281.373,20
ATTIVO CIRCOLANTE		
RIMANENZE DI MAGAZZINO		
1. Rimanenze prodotti finiti	10.000,00	17.000,00
Totale rimanenze	10.000,00	17.000,00
CREDITO VERSO ERARIO		
2. Crediti per imposte sostitutive		20,13
CREDITI VERSO ALTRI		
1. Crediti per pagamenti c/terzi	600,00	600,00
2. Crediti verso altri	15.490,57	24.497,33
Totale crediti	16.090,57	25.097,33



DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Conto Corrente Banca Etica	1.150,57	-
2. Conto Corrente Banca Prossima	181,18	74,01
3. Conto Corrente Unicredit	23.500,70	4.773,99
4. Conto Corrente Unicredit (tecnico)	6,17	12,27
5. Conto Corrente Postale	484,15	6,75
6. Carta Prepagata	0,10	0,10
7. Conto Paypal	425,55	8,50
8. Conto postale pre-affrancati	474,40	474,40
9. Conto Stripe	132,32	284,83
9. Denaro e valori in cassa	2.695,46	1.786,97
Totale disponibilità liquide	29.050,60	7.421,82
DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		
Enti c/debiti INPS per collaboratori	-	1.558,01
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	55.141,17	51.097,29
TOTALE ATTIVO	295.140,67	332.470,49



STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2017		
	31-dic-17	31-dic-16
PASSIVO		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
Banca Etica		150,93
PATRIMONIO NETTO		
1. Risultato gestionale da esercizi precedente		1.183,77
2. Riserve patrimoniali	11.032,98	19.355,54
Totale Patrimonio Netto	11.032,98	20.539,31
FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
Debiti per TFR	11.122,71	15.758,44
Totale fondi trattamento fine rapporto	11.122,71	15.758,44
DEBITI		
1. Debiti verso soci	166.405,00	174.405,00
2. Debiti verso fornitori	952,31	2.626,71
3. Debiti tributari	49.012,72	64.832,48
4. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.781,51	2.332,77
5. Debiti v/coll-dip.	54.588,59	61.331,18
6. Debiti diversi	-	-
Totale debiti	272.740,13	305.528,14
TOTALE PASSIVO	294.895,82	341.976,82



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI AL 31 DICEMBRE 2017		
	31-dic-17	31-dic-16
PROVENTI		
PROVENTI DELLE ATTIVITA' TIPICHE		
1. Versamenti quote sociali	2.075,00	2.025,00
2. Proventi da donazioni in natura	30,00	-
3. Donazioni per attività formative	2.577,00	3.166,06
Totale proventi delle attività tipiche	4.682,00	5.191,06
PROVENTI PER CONTRIBUTI DA TERZI		
01. Entrate da eventi minori	3.067,00	31.533,95
04. Entrate da evento "Lotteria"	-	2.550,00
03. Entrate da evento "Carnevale"	-	2.020,00
04. Entrate da evento "Back to school"		-
05. Entrate da donazioni spontanee	258.788,28	110.383,17
06. Fund raising	-	-
07. Entrate da evento "Librerie/Negozi"	-	-
08. Fund raising cerimonie	-	-
09. Donazioni pacchetti festivi	20.801,36	30.456,98
10. Introiti 5 x mille	45.124,86	36.358,66
11. Contributi figurativi	10.000,00	10.000,00
12. Proventi progetto Congo		9.898,42
13. Proventi progetto Guatemala	11.500,17	8.344,95
Totale oneri per contributi da terzi	349.281,67	241.546,13
ALTRI PROVENTI ORDINARI		
1. Ricavi per abbuoni e arrotondamenti	2,17	6,81
2. Contributo ad incremento imm.ni interne		20.000,00
Totale altri proventi vari	2,17	20.006,81
RIMANENZE		
1. Variazione prodotti finiti	10.000,00	17.000,00
Totale rimanenze	10.000,00	17.000,00
PROVENTI STRAORDINARI		
1. Contributi da Enti privati	11.936,10	45.657,78
Totale proventi straordinari	11.936,10	45.657,78
TOTALE PROVENTI	375.901,94	329.401,78



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI		
AL 31 DICEMBRE 2017		
	31-dic-17	31-dic-16
ONERI		
ONERI PROGETTI		
1. Spese progetti in Congo	241.349,85	163.224,15
2. Costi trasferta denaro in Congo	595,07	1.671,50
3. Spese progetti in Guatemala	39.631,97	22.170,03
4. Costi trasferta denaro in Guatemala	268,77	80,53
Totale oneri progetti	281.845,66	187.146,21
ONERI ATTIVITA' TIPICHE		
1. Spese di fund raising	9.259,54	18.791,86
2. Spese di comunicazione	3.555,59	9.350,83
3. Attività formativa e sensibilizzazione	14.496,75	38.308,98
4. Costo rimanenze anni precedenti	17.000,00	23.506,13
Totale oneri attività tipiche	44.311,88	89.957,80
ONERI ATTIVITA' PARTICOLARI		
1. Spese per organizzazione eventi minori	3.528,45	7.306,15
2. Spese per organizzazione evento "Festa Estate"	-	125,29
3. Spese per acquisto pacchetti festivi	13.203,77	10.339,53
Totale oneri attività particolari	16.732,22	17.770,97
ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
1. Costi per operazioni bancarie	2.006,63	1.713,55
2. Costi per servizi postali	22,65	-
5. Costi per materiali di pulizia		27,10
6. Altre spese		438,24
Totale oneri di supporto generale	2.029,28	2.178,89
ONERI PER SERVIZI GENERALI		
1. Costi per utenza telefonia fissa	2.571,13	2.313,85
2. Costi per utenza telefonia mobile	376,73	107,60
3. Costi per utenza elettrica	1.550,49	982,58
Totale oneri per servizi generali	4.498,35	3.404,03
ONERI PER SERVIZI PROFESSIONALI		
1. Oneri figurativi	10.000,00	10.000,00
Totale oneri per servizi professionali	10.000,00	10.000,00
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
1. Costi per fitti passivi	7.473,32	180,00
Totale oneri per godimento beni di terzi	7.473,32	180,00



AMM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1. Amm. Fabbricati civili strumentali	3.550,50	8.508,00
2. Amm. Impianti generici	-	5.962,50
3. Amm. Macchinari	-	1.484,00
4. Amm. Macchine d'ufficio	-	2.456,26
5. Amm. Automezzi	-	2.500,00
6. Amm. Ambulanza	-	-
Totale amm. Immobilizzazioni materiali	3.550,50	20.910,76
COSTI DIVERSI DI GESTIONE		
1. Costi per abbuoni e arrotondamenti	5,00	5,94
2. Spese per cancelleria ed accessori	236,36	338,51
3. Costi per rimborsi piè di lista dip.	-	460,00
4. Costi per rimborsi piè di lista soci	-	543,45
7. Spese per sanzioni amministrative	1.207,51	1.864,53
8. Costi per sopravvenienze ordinarie	-	203,33
Totale costi diversi di gestione	1.448,87	3.415,76
ONERI FINANZIARI		
1. Interessi passivi su debiti v/banche	571,58	2.280,67
2. Interessi passivi deducibili no rol	2.903,43	1.555,12
Totale oneri finanziari	3.475,01	3.835,79
ONERI SERVIZI GENERALI		
1. Costi per tassa sugli immobili	92,00	30,00
2. Costi per imposte di registro	200,00	-
2. Altre imposte e tasse	-	77,90
Totale oneri servizi generali	292,00	107,90
TOTALE ONERI	375.657,09	338.908,11

UTILE D'ESERCIZIO	244,85
--------------------------	---------------

Per il Consiglio direttivo
Il Presidente di AMKA Onlus
Fabrizio Frinolli Puzzilli

