

Associazione AMKA Onlus

**Sede Legale : Via Luigi Bodio 34
00194 Roma**



**Bilancio Consuntivo
31 dicembre 2015**



INDICE

COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI	3
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2014	4
INFORMAZIONI PRELIMINARI	6
CRITERI DI FORMAZIONE	8
CRITERI DI VALUTAZIONE	10
INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE	13
INFORMAZIONE SUL RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED	17
ONERI	
ALTRE INFORMAZIONI	21
RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI	22
STATO PATRIMONIALE	23
RELAZIONE DI MISSIONE 2015	24



COMPOSIZIONE DEGLI ORGANI STATUTARI

CONSIGLIO DIRETTIVO

Frinolli Puzzilli Fabrizio	Presidente
Crisanti Maurizio	V. Presidente
Valeri Anna	Tesoriere
Del Bosco Giulia	Segretario
Giuntella Paolo	Consigliere
Montini Gian Paolo	Consigliere



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2015

Premessa

Nel 2015 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 25 giovani che hanno partecipato a progetti in Guatemala ed in Congo.

Sono stati gestite con efficacia 2 scuole per 442 ragazzi, un centro salute, un centro per la lotta alla malnutrizione, i progetti di contrasto all'aids, progetti per il sostegno alle attività produttive (microcredito, orti comunitari, commercio equo e solidale) 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. Oltre agli otto dipendenti ed ai 30 collaboratori locali della organizzazione sorella AMKA Katanga, collaborano stabilmente con AMKA 4 volontari professionali, e centinaia di volontari part time che nel 2015 hanno prestato all'associazione 28.500 ore di lavoro non retribuito.

Il bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31.12.2015 presenta un avanzo pari ad Euro 830,68.

Il bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 2014. 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 per le persone fisiche o giuridiche le seguenti agevolazioni:

- Deducibili dal reddito complessivo della persona fisica o giuridica nella misura massima del 10% del reddito imponibile e fino ad un massimo di € 70.000,00;
- detrazione fiscale pari al 26% della somma donata fino a un massimo donato di € 2.065,83 per le persone fisiche.



NUMERO DIPENDENTI ED ASSIMILATI

Si fornisce di seguito il prospetto relativo alla composizione del personale dipendente ed assimilato al 31 dicembre 2015.

Dipendenti, collaboratori e collaboratori a progetto

A tempo indeterminato:

- 5 per 12 mesi
- 1 per 2 mesi

A tempo determinato

- 2 per 2 mesi

Numero soci e volontari

Il numero dei Soci al 31/12/2015 è 69.

Il numero di Volontari per l'anno 2015 è 315.

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 28.500 ore e si articola nei seguenti settori:

- a) Progettazione interventi di sviluppo, comunicazione e formazione per un totale di 2.025 ore;
- b) Attività di raccolta fondi e sensibilizzazione 12.075 ore;
- c) Missioni di lavoro nella Repubblica Democratica del Congo e del Guatemala 14.400 ore.

Il costo totale stimato che l'associazione dovrebbe sostenere è di 315.825,00 euro così ripartito:

- n. 26.445 a € 10,00/ora;
- n. 2.055 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 componenti 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. E' 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 esplicativo 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 per il Sostegno alle attività produttive;



- 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 per il Progetto Turismo Responsabile;
- 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 2014 i soci in regola con il versamento sono stati 88.

➤ **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-15	31-dic-14
Totale immobilizzazioni	282.283,96	298.017,32

Così ripartite:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Fabbricati strumentali	241.039,95	248.947,95
Costo storico	263.600,00	236.600,00
Fondo ammortamento	25.560,05	14.652,05
Impianti	23.062,50	29.025,00
Costo storico	39.750,00	39.750,00
Fondo ammortamento	16.687,50	10.725,00
Macchinari medicali	4.216,00	5.700,00
Costo storico	7.420,00	7.420,00
Fondo ammortamento	3.204,00	1.720,00
Macchine d'ufficio	7.715,51	10.171,87
Costo storico	12.281,79	12.281,79
Fondo ammortamento	4.556,28	2.109,92
Automezzi	6.250,00	3.570,00
Costo storico	10.000,00	4.820,00
Fondo ammortamento	3.750,00	1.250,00
Ambulanza	-	602,50
Costo storico	4.820,00	4.820,00
Fondo ammortamento	4.820,00	4.217,50



Si riporta in seguito la composizione del costo storico delle voce Fabbricati Strumentali e Impianti al 31.12.2015.

Fabbricati Strumentali	
1. Scuola di Mataba	18.500,00
2. Scuola di Kaniaka	61.000,00
3. Centro di salute di Kaniaka	47.400,00
4. Centro nutrizionale	34.000,00
6. Scuola di Mose	84.350,00
7. Infermeria	6.780,00
11. Uffici e biblioteche	11.570,00
	263.600,00
Impianti	
5. Pozzo di Shinga	19.500,00
8. Bagni	17.750,00
13. Pannello solare	2.500,00
	39.750,00

RIMANENZE

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Rimanenze prodotti finiti	23.000,00	19.800,00
Totale rimanenze	23.000,00	19.800,00

CREDITI

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Crediti tributari	-	609,07
Crediti per imposte sostitutive	20,13	2,31
Crediti per pagamenti c/terzi	600,00	600,00
Crediti verso altri	40.937,78	49.844,44
Totale crediti	84.515,85	93.057,51



Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Fornitore c/note credito da ricevere	203,33	3.558,32
Totale altri debiti verso fornitori	203,33	3.558,32

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Enti c/debiti Inps per collaboratori	840,98	854,24
Totale debiti verso Enti previdenziali	840,98	854,24

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Conto Corrente Banca Etica	2.027,68	5.863,67
Conto Corrente Banca Prossima	671,46	9.609,12
Conto Corrente Unicredit	26.862,38	8.689,88
Conto Corrente Unicredit (tecnico)	13,13	3,13
Conto Corrente Postale	59,45	652,25
Carta Prepagata	1.205,10	1.205,10
Conto Paypal	0,77	818,20
Conto postale pre-affrancati	474,40	474,40
Denaro e valori in cassa	11.463,89	20.445,67
Totale disponibilità liquide	42.778,26	47.761,42



PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 49.708,63 ed è così ripartito:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Risultato gestionale da esercizio precedente	353,09	134,99
Riserve patrimoniali	49.355,54	49.355,54
Totale Patrimonio Netto	49.708,63	49.490,53

DEBITI

DEBITI VERSO SOCI

I debiti verso soci ammontano a Euro 174.905,00:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Debiti verso soci	174.905,00	180.905,00
Totale debiti verso soci	174.905,00	180.905,00

DEBITI TRIBUTARI

I debiti tributari ammontano a Euro 69.525,54 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Erario c/ritenute su prestazioni	2.746,10	3.246,10
Erario c/ritenute su retribuzioni	12.767,47	25.779,66
Erario c/ritenute addizionali	2.063,84	2.191,89
Deb. Per imposta sostitutiva	18,82	14,53
Erario c/rateizzazione avvisi	51.929,31	31.710,41
Totale debiti tributari	69.525,54	62.942,59



DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

I sopra indicati debiti ammontano a Euro 8.775,29 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Enti c/debiti Inps per retribuzioni	8.363,96	20.892,52
Enti c/debiti Inail	248,43	248,43
Altri debiti v/enti previdenziali	162,90	166,98
Totale debiti verso enti previdenziali	8.775,29	21.307,93

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori ammontano a Euro 3.428,08 e sono così composti:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Debiti verso fornitori	3.428,08	18.687,08
Totale debiti verso fornitori	3.428,08	18.687,08

ALTRI DEBITI

Gli altri debiti ammontano a Euro 68.656,11 e sono composti dai debiti verso i collaboratori dipendenti e da debiti per fitti passivi degli anni precedenti:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Debiti v/coll-dip.	60.406,11	75.582,33
Debiti diversi	8.250,00	255,00
Totale debiti verso altri	68.656,11	75.837,33



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 6.970,00 e sono così composte:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
1. Versamenti quote sociali	1.725,00	2.200,00
2. Proventi da donazioni in natura	-	4.000,00
3. Donazioni per attività formative	5.245,00	-
Totale proventi delle attività tipiche	6.970,00	6.200,00

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE

Ammontano a euro 242.184.09 e sono così ripartiti:

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Spese progetti in Congo	137.234,14	164.300,63
Formazione e sostegno alla popolazione	12.912,85	13.089,64
Centri di salute/spese di gestione	17.928,85	18.270,07
Scuola/spese di gestione	24.045,92	24.586,67
Progetto Aids	55.773,18	57.310,82
Progetto Malnutrizione	-	12.033,04
Progetto Acqua	-	5.047,57
Progetto Alfabetizzazione	909,78	712,56
Spese di gestione ed attrezzature	3.193,49	3.075,62
Sostegno alle attività produttive	-	7.000,16
Spese di trasferta per progetti	22.470,07	23.174,48
Spese trasferimento denaro	1.379,29	1.555,32
totale spese progetti in Congo	138.613,43	165.855,95



Spese progetti in Guatemala	19.242,40	17.422,10
Sostegno alle attività prodttive	7.732,69	6.986,31
Scuola/spese di gestione e manutenzione	3.419,37	3.130,00
spese di trasferta per progetti	3.733,03	3.417,20
Progetto Turismo responsabile	2.022,38	1.850,89
Empowerment donne	2.226,35	2.037,70
Spese di trasferimento denaro	108,59	191,49
totale spese progetti in Guatemala	19.350,99	17.613,59
Spese di fund raising	25.895,85	48.792,16
Spese di comunicazione	3.869,38	4.438,41
Collaborazione per bandi	7,50	-
Attività formativa e sensibilizzazione	34.646,94	34.575,27
Acquisizione pacchetti festivi:rimanenze anni precedenti	19.800,00	19.800,00
Totale	84.219,67	107.605,84
Totale oneri attività tipiche	242.184,09	291.075,38

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 2013.



I proventi per contributi da terzi ammontano a Euro 288.092,90:

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Entrate da eventi minori	31.504,32	14.908,39
Entrate da evento "Maratona"	-	1.775,00
Entrate da evento "Festa Estate"	980,00	6.001,95
Entrate da evento "Lotteria"	962,00	-
Entrate da evento "Carnevale"	1.200,00	-
Entrate da evento "Back to school"	3.624,00	-
Entrate da donazioni spontanee	133.939,17	110.827,41
Fund raising	-	87.741,57
Entrate da evento "Librerie/Negozi"	12.899,57	-
Fund raising cerimonie	-	7.123,95
Donazioni pacchetti festivi	11.612,24	14.566,73
Introiti 5 x mille	60.124,39	34.123,58
Contributi figurativi	10.000,00	10.000,00
Proventi progetto Congo	8.412,96	15.891,00
Proventi progetto Guatemala	12.834,25	-
Totale oneri per contributi da terzi	288.092,90	302.959,58

RENDICONTAZIONE SPESE EFFETTUATE CON INTROITO DEL 5 PER MILLE

L'introito del cinque per mille dell'Irpef percepito ai sensi di legge quest'anno si riferisce all'anno finanziario 2013. Ci è stato accreditato in data 5 novembre 2015.

Nel bilancio la somma indicata per il 5x1000 ammonta a Euro 60.124,39, mentre la somma effettiva è di Euro 30.124,39, in quanto la somma eccedente di Euro 30.000,00 ci era stata anticipata dalla Banca e restituita alla stessa a gennaio 2016.

L'importo suddetto è stato utilizzato per il *Progetto Salute* gestito dall'Associazione in Congo.

Il Progetto si suddivide in quattro sottoprogetti:

- sanità primaria
- malnutrizione
- acqua
- lotta alla trasmissione verticale HIV.



- In un paese come il Congo RD, dove la speranza di vita alla nascita è di 46 anni, dove solo il 30-45% della popolazione ha accesso all'acqua potabile e dove circa 3 milioni di persone sono affette dal virus dell'HIV, AMKA ha cercato di dare e continua a dare alla popolazione gli strumenti necessari per combattere malattie spesso contagiose e mortali. Grazie alla costruzione di un Centro di Salute, 9000 persone possono ricevere le cure primarie, partorire in un ambiente protetto e ricevere informazioni preziose sulla prevenzione dell'AIDS, della malaria, delle gastroenteriti e di altre malattie spesso letali anche in giovane età; la costruzione di 7 pozzi ha inoltre consentito di limitare una delle principali vie di diffusione di microrganismi pericolosi per la salute, nonché di migliorare la produzione agricola e le condizioni igieniche. L'impiego di personale locale nelle attività sanitarie è inoltre un fattore fondamentale per aumentare la consapevolezza delle persone e la loro aderenza a comportamenti "preventivi".

Il centro di Kaniaka è l'unico Centro di riferimento in tutta l'area di MABAYA, nel distretto di Kipushi che conta 34 villaggi estesi su più di 500 kmq e serve una popolazione totale di 9.000 abitanti.

Da giugno del 2004 il Centro funziona a pieno regime, con due infermieri a tempo pieno e 1 medico, due giorni a settimana:

2.900 persone sono state visitate al centro;

230 parti;

440 consultazioni pre-natali;

12 campagne di vaccinazione ordinarie, promosse dalle autorità sanitarie distrettuali, sono state gestite dal personale medico del Centro. Il 90 % dei bambini target (0-5 anni) ha ricevuto la copertura vaccinale. Oltre a queste sono state effettuate diverse campagne di vaccinazione straordinaria contro poliomelite e morbillo.

Il 60% delle donne incinte è stato seguito durante la gravidanza con controlli regolari e periodici dal personale qualificato presente presso il Centro di Salute di Kaniaka.

Il progetto di lotta alla trasmissione verticale dell'HIV rientra nel piano nazionale PNLIS (Plan National de Lutte contre le SIDA) e ha lo scopo di ridurre il numero di nuovi nati HIV-positivi e di sostenere la madre da un punto di vista medico e psico-sociale. Considerando che circa il 90% dei bambini sieropositivi contrae l'infezione durante la gravidanza, il parto o l'allattamento, impedire che la trasmissione avvenga in



tale modo costituisce un nodo fondamentale nella lotta alla diffusione della malattia.

Il progetto AMKA interviene in questi tre momenti e si articola in 3 fasi:

Il "counselling pre-test": servizio di consulenza e supporto per le donne incinte, alle quali viene spiegato cos'è l'HIV/AIDS e quali sono i rischi per loro e per il bambino; le donne decidono se sottoporsi al test HIV;

La fase "post-test": alla luce del risultato del test, le donne sieropositive possono scegliere di aderire al programma AMKA; una volta iscritte, vengono seguite da un assistente sociale che le aiuta anche nella gestione dei difficili rapporti familiari che possono venire a crearsi;

La fase "dal parto all'allattamento": dal momento del parto le mamme e i loro figli vengono seguiti costantemente dal personale medico e, a seconda delle loro condizioni di salute, vengono sottoposti a protocolli di cure differenti e ricevono il latte in polvere per l'allattamento artificiale.

Il programma si occupa del depistaggio (ossia del servizio di consulenza per le donne incinta al termine del quale viene proposto di sottoporsi al test HIV), dell'accompagnamento sanitario e psico-sociale delle mamme sieropositive durante la gravidanza ed i primi mesi di vita del bambino. A seconda dei casi viene consigliato l'allattamento al seno o l'allattamento artificiale.

Infatti dopo tanto discutere con le autorità sanitarie siamo riusciti ad integrare il nostro protocollo con le linee aggiornate dell'Oms che prevede l'utilizzo degli antiretrovirali come metodo di prevenzione: alle donne eleggibili vengono somministrati dal sesto mese di gravidanza fino all'età di sei mesi del nascituro. Inoltre le donne vengono seguite anche dal punto di vista medico che alimentare. Il buon livello di salute e un'alimentazione sufficiente per le neo-mamme è condizione indispensabile per ridurre il rischio di trasmissione.

Questo nuovo protocollo sta dando ottimi risultati che da speranza alle tante donne sieropositive!

Nel 2015 il 100% dei bambini nati all'interno del Programma di lotta alla trasmissione verticale dell'HIV/AIDS (PTME) sono risultati sani e HIV-negativi.

Sono state 1460 le donne che hanno beneficiato del counselling pre-test e 93 le donne sieropositive prese in carico nel progetto che hanno ricevuto gratuitamente gli antiretrovirali ed effettuato gli esami di laboratorio necessari al monitoraggio della malattia. Sono state 146 le visite specialistiche effettuate dai medici della struttura partner per



mamme e bambini inseriti nel Programma; 192 le visite a domicilio a donne sieropositive che si sono allontanate dal Programma o erano state perse di vista grazie al lavoro dei PAF, *Patients Accompagnateurs* coinvolti nel progetto; 27 donne che non potevano allattare a causa della malattia hanno beneficiato del latte artificiale e del kit biberon offerto da AMKA; 36 donne affette da infezioni opportuniste hanno beneficiato di uno specifico supporto psico-sociale da parte delle assistenti sociali inserite nel progetto ed infine 12 madri inserite nel progetto pilota di micro-credito hanno avviato - o riavviato - un'attività produttiva autonoma e sono oggi in grado di acquistare i farmaci , pagare le cure e i controlli medici per loro e i loro bambini.

Netti miglioramenti si sono visti anche nel campo della salute materno-infantile nell'area rurale. Quasi 250 donne in stato interessante (l'85,7 %) hanno frequentato i servizi di Consultazione Pre-Natale grazie ad azioni di sensibilizzazione mirate e tra le donne che si sono recate al Centro di salute di Knyaka per partorire il tasso di sopravvivenza registrato nel corso dell'anno è stato del 97,2 % e l'adesione ai servizi di Consultazione Post-Partum (CPON) è stata del 100%. Sono 1045, i bambini che nel corso del 2015 sono stati protagonisti di visite pediatriche pre-scolastiche (CPS). 730 bambini di età compresa tra 0 e 59 mesi hanno partecipato ad uno screening nutrizionale. Di questi 82 sono stati presi in carico dall'Unità Nutrizionale Terapeutica (UNT) registrando un solo caso di decesso.

I 30.124,39 euro percepiti sono stati spesi nel modo seguente:

€14.000,00 inviati nella Repubblica Democratica del Congo per coprire i costi di gestione necessari al sottoprogetto sanità primaria (medicines, costi del personale sanitario, manutenzione delle strutture e attrezzature);

€16.124,39 inviati nella Repubblica Democratica del Congo per coprire i costi di gestione necessari al sottoprogetto lotta alla trasmissione verticale



HIV (medicine, costi del personale sanitario, manutenzione delle strutture e attrezzature).

Gli Oneri per contributi da terzi sono pari a Euro 14.023,11:

Spese per organizzazione eventi minori	3.192,19	11.290,40
Spese per organizzazione evento "Festa Estate"	21,20	364,60
Spese per organizzazione evento "Negozzi/Librerie"	237,14	-
Spese per organizzazione evento "Lotteria"	15,13	-
Spese per organizzazione evento "Back to school"	5.389,77	-
Spese per organizzazione evento "Maratona"	-	1.022,70
Spese per acquisto pacchetti festivi	5.167,68	5.694,91
Totale oneri attività particolari	14.023,11	18.372,61

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.

PROVENTI VARI

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Altri ricavi e proventi vari	235,46	-
Totale altri proventi vari	235,46	-

ALTRI PROVENTI ORDINARI

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Ricavi per abbuoni e arrotondamenti	7,88	32,12
Contributo ad incremento imm.ni interne	-	10.400,00
Totale altri proventi vari	7,88	10.432,12



RIMANENZE

In magazzino risultano merci in rimanenza per un valore di Euro 23.000,00.

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Variazione prodotti finiti	23.000,00	19.800,00
Totale rimanenze	23.000,00	19.800,00

ONERI PER LAVORO DIPENDENTE

Si tratta di somme dovute a dipendente a seguito di interruzione del rapporto di lavoro alle quale il dipendente ha rinunciato in favore dell'Associazione

Descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per salari e stipendi	2.885,00	-
Totale oneri per lavoro dipendente	2.885,00	-

ONERI DI SUPPORTO GENERALE

I costi per supporto generale ammontano a Euro 1.648,30:

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per operazioni bancarie	1.382,61	2.992,68
Costi per materiale pubblicitario	-	15,50
Costi per servizi postali	-	5,65
Costi per corrieri e trasportatori	-	20,08
Costi per materiali di pulizia	4,70	-
Altre spese	260,99	214,85
Totale oneri di supporto generale	1.648,30	3.248,76



ONERI PER SERVIZI GENERALI

I costi per servizi generali ammontano a Euro 1.752,74 e si riferiscono ad oneri di carattere amministrativo ed organizzativo per servizi generali:

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per utenza telefonia fissa	1.261,37	1.198,59
Costi per utenza telefonia mobile	166,40	298,80
Costi per utenza elettrica	324,97	1.052,19
Totale oneri per servizi generali	1.752,74	2.549,58

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-15	31-dic-14
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

I costi per godimento di beni di terzi ammontano a Euro 22.830,00.

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per fitti passivi	22.830,00	8.924,30
Totale oneri per godimento beni di terzi	22.830,00	8.924,30



AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli ammortamenti per immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 20.913,36

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Amm. Fabbricati civili strumentali	7.908,00	-
Amm. Impianti generici	5.962,50	-
Amm. Macchinari	1.484,00	-
Amm. Macchine d'ufficio	2.456,36	-
Amm. Automezzi	2.500,00	-
Amm. Ambulanza	602,50	-
Totale amm. Immmobilizzazioni materiali	20.913,36	-

COSTI DIVERSI DI GESTIONE

I costi diversi di gestione ammontano a Euro 4.175,59.

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per abbuoni e arrotondamenti	8,16	8,51
Spese per cancelleria ed accessori	241,40	186,74
Spese per libri e riviste	44,10	19,62
Spese per viaggi e trasferte	-	59,00
Costi per rimborsi piè di lista dip.	332,40	-
Costi per rimborsi piè di lista soci	371,05	-
Spese per sanzioni amministrative	3.178,48	2.897,89
Totale costi diversi di gestione	4.175,59	3.171,76

ONERI PER ONERI FINANZIARI

Gli oneri per oneri finanziari ammontano a Euro 2.194,30 e si riferiscono a interessi passivi su debiti verso altri

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Interessi passivi	2.194,30	1.396,61
Totale oneri finanziari	2.194,30	1.396,61



ONERI SERVIZI GENERALI

I costi per servizi generali ammontano a Euro 639,07.

descrizione	31-dic-15	31-dic-14
Costi per tassa sugli immobili	30,00	60,00
Altre imposte e tasse	609,07	374,60
Totale oneri servizi generali	639,07	434,60

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 2015		
	31-dic-15	31-dic-14
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
Fabbricati strumentali	241.039,95	248.947,95
Costo storico	263.600,00	236.600,00
Fondo ammortamento	25.560,05	14.652,05
Impianti	23.062,50	29.025,00
Costo storico	39.750,00	39.750,00
Fondo ammortamento	16.687,50	10.725,00
Macchinari medicali	4.216,00	5.700,00
Costo storico	7.420,00	7.420,00
Fondo ammortamento	3.204,00	1.720,00
Macchine d'ufficio	7.715,51	10.171,87
Costo storico	12.281,79	12.281,79
Fondo ammortamento	4.556,28	2.109,92
Automezzi	6.250,00	3.570,00
Costo storico	10.000,00	4.820,00
Fondo ammortamento	3.750,00	1.250,00
Ambulanza	-	602,50
Costo storico	4.820,00	4.820,00
Fondo ammortamento	4.820,00	4.217,50
Totale immobilizzazioni	282.283,96	298.017,32
ATTIVO CIRCOLANTE		
RIMANENZE DI MAGAZZINO		
1. Rimanenze prodotti finiti	23.000,00	19.800,00
Totale rimanenze	23.000,00	19.800,00
CREDITI		
CREDITO VERSO ERARIO		
1. Crediti tributari	-	609,07
2. Crediti per imposte sostitutive	20,13	2,31
CREDITI VERSO ALTRI		
1. Crediti per pagamenti c/terzi	600,00	600,00
2. Crediti verso altri	40.937,78	49.844,44
Totale crediti	41.557,91	51.055,82



DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Conto Corrente Banca Etica	2.027,68	5.863,67
2. Conto Corrente Banca Prossima	671,46	9.609,12
3. Conto Corrente Unicredit	26.862,38	8.689,88
4. Conto Corrente Unicredit (tecnico)	13,13	3,13
5. Conto Corrente Postale	59,45	652,25
6. Carta Prepagata	1.205,10	1.205,10
7. Conto Paypal	0,77	818,20
8. Conto postale pre-affrancati	474,40	474,40
9. Denaro e valori in cassa	11.463,89	20.445,67
Totale disponibilità liquide	42.778,26	47.761,42
ALTRI DEBITI VERSO FORNITORI		
1. Fornitore c/note credito da ricevere	203,33	3.558,32
Totale altri debiti verso fornitori	203,33	3.558,32
DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		
1. Enti c/debiti Inps per collaboratori	840,98	854,24
Totale debiti verso Enti previdenziali	840,98	854,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	108.380,48	123.029,80
TOTALE ATTIVO	390.664,44	421.047,12



STATO PATRIMONIALE		
AL 31 DICEMBRE 2015		
	31-dic-15	31-dic-14
PASSIVO		
PATRIMONIO NETTO		
1. Risultato gestionale da esercizio precedente	353,09	134,99
2. Riserve patrimoniali	49.355,54	49.355,54
Totale Patrimonio Netto	49.708,63	49.490,53
FONDI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
Debiti per TFR	14.835,11	16.838,56
Totale fondi trattamento fine rapporto	14.835,11	16.838,56
DEBITI		
1. Debiti verso soci	174.905,00	180.905,00
2. Debiti verso fornitori	3.428,08	18.687,08
3. Debiti tributari	69.525,54	62.942,59
4. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.775,29	21.307,93
5. Debiti v/coll-dip.	60.406,11	75.582,33
6. Debiti diversi	8.250,00	255,00
Totale debiti	325.290,02	359.679,93
TOTALE PASSIVO	389.833,76	426.009,02



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI		
AL 31 DICEMBRE 2015		
	31-dic-15	31-dic-14
PROVENTI		
PROVENTI DELLE ATTIVITA' TIPICHE		
1. Versamenti quote sociali	1.725,00	2.200,00
2. Proventi da donazioni in natura	-	4.000,00
3. Donazioni per attività formative	5.245,00	-
Totale proventi delle attività tipiche	6.970,00	6.200,00
PROVENTI PER CONTRIBUTI DA TERZI		
01. Entrate da eventi minori	31.504,32	14.908,39
02. Entrate da evento "Maratona"	-	1.775,00
03. Entrate da evento "Festa Estate"	980,00	6.001,95
04. Entrate da evento "Lotteria"	962,00	-
05. Entrate da evento "Carnevale"	1.200,00	-
06. Entrate da evento "Back to school"	3.624,00	-
07. Entrate da donazioni spontanee	133.939,17	110.827,41
08. Fund raising	-	87.741,57
09. Entrate da evento "Librerie/Negozi"	12.899,57	-
10. Fund raising cerimonie	-	7.123,95
11. Donazioni pacchetti festivi	11.612,24	14.566,73
12. Introiti 5 x mille	60.124,39	34.123,58
13. Contributi figurativi	10.000,00	10.000,00
14. Proventi progetto Congo	8.412,96	15.891,00
14. Proventi progetto Guatemala	12.834,25	-
Totale oneri per contributi da terzi	288.092,90	302.959,58
ALTRI PROVENTI VARI		
1. Altri ricavi e proventi vari	235,46	-
Totale altri proventi vari	235,46	-
ALTRI PROVENTI ORDINARI		
1. Ricavi per abbuoni e arrotondamenti	7,88	32,12
2. Contributo ad incremento imm.ni interne	-	10.400,00
Totale altri proventi vari	7,88	10.432,12
RIMANENZE		
1. Variazione prodotti finiti	23.000,00	19.800,00
Totale rimanenze	23.000,00	19.800,00
ONERI PER LAVORO DIPENDENTE		
1. Costi per salari e stipendi	2.885,00	-
Totale oneri per lavoro dipendente	2.885,00	-
TOTALE PROVENTI	321.191,24	339.391,70



RENDICONTO GESTIONALE A PROVENTI ED ONERI		
AL 31 DICEMBRE 2015		
	31-dic-15	31-dic-14
ONERI		
ONERI PROGETTI		
1. Spese progetti in Congo	137.234,14	164.300,63
2. Costi trasferta denaro in Congo	1.379,29	1.555,32
3. Spese progetti in Guatemala	19.242,40	17.422,10
4. Costi trasferta denaro in Guatemala	108,59	191,49
Totale oneri progetti	157.964,42	183.469,54
ONERI ATTIVITA' TIPICHE		
1. Spese di fund raising	25.895,85	48.792,16
2. Spese di comunicazione	3.869,38	4.438,41
3. Collaborazione per bandi	7,50	-
4. Attività formativa e sensibilizzazione	34.646,94	34.575,27
5. Acquisizione pacchetti festivi:rimanenze anni precedenti	19.800,00	19.800,00
Totale oneri attività tipiche	84.219,67	107.605,84
ONERI ATTIVITA' PARTICOLARI		
1. Spese per organizzazione eventi minori	3.192,19	11.290,40
2. Spese per organizzazione evento "Festa Estate"	21,20	364,60
4. Spese per organizzazione evento "Negozzi/Librerie"	237,14	-
3. Spese per organizzazione evento "Lotteria"	15,13	-
5. Spese per organizzazione evento "Back to school"	5.389,77	-
6. Spese per organizzazione evento "Maratona"	-	1.022,70
7. Spese per acquisto pacchetti festivi	5.167,68	5.694,91
Totale oneri attività particolari	14.023,11	18.372,61
ONERI DI SUPPORTO GENERALE		
1. Costi per operazioni bancarie	1.382,61	2.992,68
2. Costi per materiale pubblicitario	-	15,50
3. Costi per servizi postali	-	5,65
4. Costi per corrieri e trasportatori	-	20,08
5. Costi per materiali di pulizia	4,70	-
6. Altre spese	260,99	214,85
Totale oneri di supporto generale	1.648,30	3.248,76
ONERI PER SERVIZI GENERALI		
1. Costi per utenza telefonia fissa	1.261,37	1.198,59
2. Costi per utenza telefonia mobile	166,40	298,80
3. Costi per utenza elettrica	324,97	1.052,19
Totale oneri per servizi generali	1.752,74	2.549,58
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	22.830,00	8.924,30
Totale oneri per godimento beni di terzi	22.830,00	8.924,30
AMM. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1. Amm. Fabbricati civili strumentali	7.908,00	-
2. Amm. Impianti generici	5.962,50	-
3. Amm. Macchinari	1.484,00	-
4. Amm. Macchine d'ufficio	2.456,36	-
5. Amm. Automezzi	2.500,00	-
6. Amm. Ambulanza	602,50	-
Totale amm. Immobilizzazioni materiali	20.913,36	-
COSTI DIVERSI DI GESTIONE		
1. Costi per abbuoni e arrotondamenti	8,16	8,51
2. Spese per cancelleria ed accessori	241,40	186,74
3. Spese per libri e riviste	44,10	19,62
4. Spese per viaggi e trasferte	-	59,00
5. Costi per rimborsi piè di lista dip.	332,40	-
6. Costi per rimborsi piè di lista soci	371,05	-
7. Spese per sanzioni amministrative	3.178,48	2.897,89
Totale costi diversi di gestione	4.175,59	3.171,76
ONERI FINANZIARI		
1. Interessi passivi deducibili no rol	2.194,30	1.396,61
Totale oneri finanziari	2.194,30	1.396,61
ONERI SERVIZI GENERALI		
1. Costi per tassa sugli immobili	30,00	60,00
2. Altre imposte e tasse	609,07	374,60
Totale oneri servizi generali	639,07	434,60
TOTALE ONERI	320.360,56	339.173,60
AVANZO/DISAVANZO	830,68	218,10

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