

## **Associazione AES – CCC**

**Sede: Via Sacro Cuore 20 bis - 35135 Padova**

**Codice fiscale 80024270284**

### **NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2011**

#### **INFORMAZIONI GENERALI**

L'associazione AES – CCC è una ONG riconosciuta dal Ministero Affari Esteri con D.M. 012/72 e svolge la propria attività di cooperazione internazionale nei paesi in via di sviluppo (America Latina – Africa ) nonché in Europa (Bulgaria).

L'associazione ai sensi dell'art.12 dello Statuto ha predisposto il bilancio consuntivo, composto dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto di gestione ed accompagnato dalla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante.

Tale bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del Codice Civile e tenuto conto delle indicazioni di schemi di bilancio delle organizzazioni no-profit.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di Stato patrimoniale e di Rendiconto gestionale, integrandone i dati sintetico-quantitativi, e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro.

#### **CRITERI di VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuazione dell'attività;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;

- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali e costi pluriennali**

Nell'associazione non sono presenti immobilizzazioni immateriali e costi pluriennali da ammortizzare.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto (spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote:

- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 10%.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una partecipazione in Banca Etica e da depositi cauzionali e sono iscritti al valore del costo sostenuto.

### **Crediti**

Risultano iscritti al valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano comportare delle perdite.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate al minore tra il costo di acquisto ossia il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Rimanenze di magazzino**

Non ci sono rimanenze di magazzino da valutare.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinate secondo criteri di competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui certezza è verificata o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

L'associazione non si avvale di lavoratori dipendenti e pertanto non c'è alcun accantonamento al fondo per il trattamento di fine rapporto.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi e dei costi**

I Ricavi derivanti dai "Contributi destinati ai progetti" sono iscritti per competenza in funzione allo stato di avanzamento del progetto, in correlazione ai relativi costi sostenuti.

I Ricavi derivanti dai "Contributi destinati alla struttura" sono costituiti dalla quota associativa e dalla quota riconosciuta al singolo progetto ed iscritti in base al criterio della competenza temporale.

I ricavi derivanti da liberalità e donazioni vengono iscritti nell'esercizio in cui sono corrisposti.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I "Costi sostenuti per i progetti" ed i "Costi di struttura" sono iscritti secondo il principio della competenza al momento dell'effettuazione della prestazione.

### **Imposte sul reddito**

Non essendo svolta alcuna attività di natura commerciale non sono dovute imposte sul reddito.

### **Conti d'ordine (impegni, beni di terzi e rischi)**

Non ci sono impegni e garanzie concesse dall'associazione a favore di terzi.

### **Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### **CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non risultano crediti verso soci per versamenti di quote associative ancora dovute.

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Non risultano immobilizzazioni immateriali.

##### **Immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Computer e macchine ufficio	Mobili e arredi
Costo storico	7.544,27	2.367,44
Ammortamenti in esercizi precedenti	7.544,27	2.367,44
Saldo inizio esercizio	00	00
Acquisti nell'esercizio	815,00	
Ammortamenti nell'esercizio	815,00	
<b>Totale a fine esercizio</b>	<b>00</b>	<b>00</b>

##### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione a Banca Etica per euro 472,50 e depositi cauzionali (utenze, locazione, ecc...) per euro € 769,00.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Crediti**

##### **Anticipi a progetti da rendicontare**

Sono crediti relativi ai progetti in corso e importi da rendicontare alla Regione e ad altri Enti per l'annualità già completata.

Descrizione progetti	Importo al 31/12/2010	Variazione	Importo al 31/12/2011
Progetto Carlo Novarese - Brasile	19.159	-12.003	7.156
Progetto Pozzi - Costa d'Avorio	93.005	+16.578	109.583
progettoAgricolt.Sostenib.Ist.K-B.F.	40.099	-7.061	33.038
Progetto Formaz.Formatore-Somalia	00	+32.891	32.891
<b>Totale crediti verso la Regione</b>	<b>152.263</b>	<b>30.406</b>	<b>182.669</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Denominazione	Importo al 31/12/2010	Variazione	Importo al 31/12/2011
Obbligazioni B.ca Padovana-Cr.Coop.	180.000	+60.000	240.000
Obbligazioni Cassa Risparm. Veneto Pd	85.003	-85.003	0
Obbligazioni Friuladria		+75.000	75.000
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>265.003</b>	<b>49.997</b>	<b>315.000</b>

Annotazioni: L'Agenzia della Cassa Risparmio del Veneto è stata acquisita dalla Banca Friuladria

## Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	77.660	29.223	-48.437
Depositi postali	8.759	4.661	-4.098
Denaro e valori in cassa	1.532	2.094	+562
<b>Totale calcolato</b>	<b>87.951</b>	<b>35.978</b>	<b>51.973</b>

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi (oneri) la cui manifestazione numeraria è posticipata (anticipata) rispetto alla competenza economica.

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Versamenti simpatizzanti a cavallo d'anno	6.285	4.699	-1.586
Altri .....			
<b>Totale calcolato</b>	<b>6.285</b>	<b>4.699</b>	<b>-1.586</b>

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2011
<b><i>Patrimonio Vincolato</i></b>				
Fondo vincolato progetti futuri	2.149		2.149	0
Fondo vincolato per rientro africani	169		169	0
Fondo vincolato ....				
<b><i>Patrimonio Libero</i></b>				
Fondo di dotazione iniziale dell'ente				
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	206.847		16.386	190.461
Disavanzo di gestione dell'esercizio	-16.386	-3.412	-16.386	-3.412
<b>Totale calcolato</b>	<b>192.779</b>	<b>-3.412</b>	<b>-2.318</b>	<b>187.049</b>

Nel presente esercizio è stato utilizzato il fondo “rientro africani” ed inoltre il fondo vincolato progetti futuri è stato riclassificato ed ora inserito nelle riserve accantonate negli esercizi precedenti.

## **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Non risultano accantonamenti a fondi rischi ed oneri.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

L'associazione non si avvale di lavoratori dipendenti e pertanto non c'è alcun accantonamento al fondo per il trattamento di fine rapporto.

## **DEBITI**

### **Debiti per progetti**

Riguardano somme di integrazione progetti già contabilizzate e di competenza dell'esercizio che sono in attesa di essere inviate a destinazione:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2010</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Progetti e attività varie	251.668,14	280.814,57	+29.146,43
<b>totale calcolato</b>	<b>251.668,14</b>	<b>280.814,57</b>	<b>+29.146,43</b>

### **Altri debiti**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2010</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso banche	00	00	
Debiti verso fornitori	493	1.296	+1.789
Debiti tributari	0	80	+80
Debiti verso enti previdenziali			
Altri debiti	67.804	67.804	0
<b>Totale calcolato</b>	<b>68.297</b>	<b>69.180</b>	<b>+883</b>

La voce “Altri debiti” si riferisce a progetti già chiusi e rendicontati ai vari enti preposti ma di cui non si è ancora ricevuta alcuna formale dichiarazione di definitiva chiusura; conseguentemente, non avendo la certezza da parte dell'ente erogatore, rappresentano potenziali risorse che potrebbero essere richieste in restituzione.

## **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Non ci sono ratei e risconti passivi.

## CONTI D'ORDINE

Non si rilevano annotazioni nei conti d'ordine.

### INFORMAZIONI SUL RENDICONTO DI GESTIONE

La rappresentazione del "Rendiconto di gestione" è basata sullo schema per aree gestionali proposto dalle linee guida della "Agenzia delle ONLUS", e tiene conto di alcuni adattamenti, legati alle tipicità di "AES-CCC", che si è ritenuto di applicare per una maggiore chiarezza e trasparenza, sempre nello spirito che ha ispirato il documento della "Agenzia delle ONLUS".

Le aree gestionali della Associazione sono:

- **attività tipiche.** L'attività istituzionale di AES-CCC consiste in studio e avvio di progetti di sviluppo da attuare nei paesi sopra menzionati nonché sensibilizzazione sulle problematiche dell'interscambio tra i popoli e con altre realtà italiane;
- **attività di gestione finanziaria.** Consiste in sola attività di gestione finanziaria strumentale all'attività di istituto, poiché AES-CCC non possiede proventi e oneri da beni patrimoniali;
- **attività di supporto generale.** Riguarda tutti gli oneri derivanti dalla struttura organizzativa e di supporto alle attività istituzionali dell'associazione.

Nel corso dell'esercizio 2011 non sono state effettuate attività di raccolta fondi.

AES-CCC non possiede "Proventi e ricavi da attività accessorie" e "Oneri da attività accessorie".

### PROVENTI da ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Contributi a progetti da parte di privati e soci	103.124*	56.020	-47.104
Quote associative da soci e donazioni libere	4.862	2.841	-2.021
Quota contributo AES 10% su progetti	11.372	6.155	-5.217
Contributi a progetti da parte di Enti		92.346	92.346
Quota 5 per mille	11.885	11.798	-87
<b>Totale calcolato</b>	<b>131.243</b>	<b>169.160</b>	<b>37.917</b>

\*Nella voce "Contributi a progetti da parte di privati e soci" relativamente al valore del 31/12/2010 sono compresi anche i contributi a progetti da parte di Enti vari; tale suddivisione è stata adottata a partire dall'anno 2011.

## SPESE per ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Costi progetti vari	103.124	150.152	47.028
<b>Totale calcolato</b>	<b>103.124</b>	<b>150.152</b>	<b>47.028</b>

A partire dal presente anno 2011 nel prospetto del Rendiconto di Gestione sono state suddivise le spese per i progetti in base alle aree territoriali di intervento.

## ONERI di SUPPORTO GENERALE

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Costi di materiale di consumo, cancelleria, utenze, e costi per servizi vari	13.822	16.318	2.496
Costi per locazioni	9.000	9.000	0
Costi personale e collaboratori	5.200	5.600	400
Altri oneri	1.851	1.853	2
<b>Totale calcolato</b>	<b>29.873</b>	<b>32.771</b>	<b>2.898</b>

Nella voce "Altri oneri" è compresa la quota associativa annuale alla Focsiv.

## PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Interessi attivi bancari	806	2.329	1.523
Interessi attivi su titoli	4.727	2.389	-2.338
<b>Totale calcolato</b>	<b>5.533</b>	<b>4.718</b>	<b>-815</b>

## ONERI FINANZIARI

Nel presente esercizio non ci sono stati oneri finanziari.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011	Variazione
Sopravvenienze attive	133	5.637	5.504
Sopravvenienze passive	5.746	4	-5.742
<b>Totale calcolato</b>	<b>5.879</b>	<b>5.641</b>	<b>-238</b>

Le sopravvenienze attive si riferiscono ad un maggior contributo erogato dal Ministero Affari Esteri riguardante il progetto 2403 AES/BRA chiuso nel 2004.



## **IMPOSTE**

Non risultano imposte IRAP e IRES dovute dall'associazione e relative al presente esercizio.

<b>ALTRE INFORMAZIONI</b>
---------------------------

## **DATI sull'OCCUPAZIONE**

L'Associazione nel corso dell'anno ha occupato due persone con un accordo di collaborazione per rendicontare i progetti, per compiti di inserimento dati contabili. Si è avvalsa inoltre di notevole lavoro volontario di Soci e collaboratori per lo svolgimento delle attività istituzionali nel perseguimento di esclusive finalità di cooperazione e solidarietà internazionale e locale.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, rendiconto di gestione e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, il 30 marzo 2012

Il Presidente .....