

## **Associazione AES – CCC**

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

**Codice fiscale 80024270284**

### **NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2012**

#### **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.

<b>INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE</b>
----------------------------------------------

**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
<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 31/12/2011	Variazione	Importo al 31/12/2012
Progetto Madagascar – Sicurez.Alim	00	24.006	24.006
Progetto Scuola Pr.Dinsor Somalia	00	78.420	78.420
Progetto Agricolt.Sostenib.Ist.K-B.F.	33.038	-17.038	16.000
Progetto Formaz.Formatore-Somalia	32.891	-20.653	12.238
Progetto Pozzi – Costa d'Avorio	109.583	-93.667	15.916
<b>Totale crediti verso enti diversi</b>	<b>175.512</b>	<b>-28.932</b>	<b>146.580</b>

## Crediti Diversi

Aiuto temporaneo concesso a:

ASSOCIAZIONE	Importo 1/1/2012	Variazione	Importo 31/12/2012
CE.SVI.TEM	00	50.000,00	50.000,00
FU.NA.CI	00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale crediti</b>		<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

**CE.SVT.TEM:** Il credito è garantito da un effetto firmato dalla CE.SVI.TEM, di pari importo, con scadenza 11/01/2014 con l'avallo di FRASSON Diego (noto commerciante miranese)

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Denominazione	Importo al 31/12/2011	Variazione	Importo al 31/12/2012
Obbligazioni B.ca Padovana-Cr.Coop.	240.000	-100.000	140.000
Obbligazioni Friuladria	75.000		75.000
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>315.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>215.000</b>

Annotazioni:

## Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	29.223	68.458	39.235
Depositi postali	4.661	12.761	8.100
Denaro e valori in cassa	2.094	791	-1.303
<b>Totale calcolato</b>	<b>35.978</b>	<b>82.010</b>	<b>46.032</b>

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Versamenti simpatizzanti a cavallo d'anno	4.699	2.422	-2.277
Altri .....			
<b>Totale calcolato</b>	<b>4.699</b>	<b>2.422</b>	<b>-2.277</b>

## **PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Valore al 31/12/2012</b>
<b><i>Patrimonio Vincolato</i></b>				
Fondo vincolato progetti futuri	2.149	165		2.314
Fondo vincolato per rientro africani	169	225		394
Fondo vincolato ....				
<b><i>Patrimonio Libero</i></b>				
Fondo di dotazione iniziale dell'ente				
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	190.461		3.412	187.049
Disavanzo di gestione dell'esercizio	3.412		3.862	-7.274
<b>Totale calcolato</b>	<b>189.367</b>	<b>390</b>	<b>-7.274</b>	<b>182.483</b>

### **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 31/12/2011</b>	<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Progetti e attività varie	280.815	255.698	-25.117
<b>totale calcolato</b>	<b>280.815</b>	<b>255.698</b>	<b>-25.117</b>

#### **Altri debiti**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso banche	00	00	
Debiti verso fornitori	1.296	1.055	-241
Debiti tributari	80	212	+132
Altri debiti	67.804	67.804	0
<b>Totale calcolato</b>	<b>69.180</b>	<b>69.071</b>	<b>-109</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. E’ da valutare se questi “Altri debiti” possano essere diminuiti per quei progetti che, anche se non formalmente, l’ente erogatore di fatto ha chiuso il progetto

## **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Non ci sono ratei e risconti passivi.

## **CONTI D’ORDINE**

Non si rilevano annotazioni nei conti d’ordine e non sono state rilasciate fidejussioni e/o garanzie a favore di terzi.

## **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 2012 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 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Contributi a progetti da parte di privati e soci	56.020	51.529	-4.491
Quote associative da soci e donazioni libere	2.841	3.276	435
Quota contributo AES 10% su progetti	6.155	5.337	-818
Contributi a progetti da parte di Enti	92.346	113.266	20.920
Quota 5 per mille	11.798	7.565	-4.233
<b>Totale calcolato</b>	<b>169.160</b>	<b>180.973</b>	<b>11.813</b>

Nella voce “Contributi a progetti da parte di privati e soci” relativamente al valore del 31/12/2012 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 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Costi progetti vari	150.152	167.882	17.730
<b>Totale calcolato</b>	<b>150.152</b>	<b>167.882</b>	<b>17.730</b>

A partire dall’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 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Costi di materiale di consumo, cancelleria, utenze, e costi per servizi vari	16.318	14.717	-1.601
Costi per locazioni	9.000	9.000	0
Costi personale e collaboratori	5.600	3.500	-2.100
Altri oneri	1.853	00	-1.853
<b>Totale calcolato</b>	<b>32.771</b>	<b>27.217</b>	<b>-5.554</b>

“Altri oneri” riguardava la quota associativa annuale alla Focsiv. che non è stata rinnovata per il 2012.

#### **PROVENTI FINANZIARI**

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012	Variazione
Interessi attivi su titoli e banche	4.718	6.852	2.134
<b>Totale calcolato</b>	<b>4.718</b>	<b>6.852</b>	<b>2.134</b>



## **ONERI FINANZIARI**

Nel presente esercizio non ci sono stati oneri finanziari.

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Non si sono registrate sopravvenienze ne attive ne passive

## **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 una persona con un accordo di collaborazione per rendicontare i progetti e 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 10 marzo 2013

Il Presidente

*Prof. Giorgio Franceschetti*

