

Associazione AES – CCC

Sede: Via Sacro Cuore 20 bis - 35135 Padova

Codice fiscale 80024270284

NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2013

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 delle azioni al 31/12/2013.

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	2.367
Ammortamenti in esercizi precedenti	7.544	2.367
Saldo inizio esercizio	00	00
Totale a fine esercizio	00	00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione a Banca Etica per euro 517,50 e depositi cauzionali (utenze, locazione, ecc...) per euro € 769,00.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti	Importo al 31/12/2012	Variazione	Importo al 31/12/2013
Progetto Madagascar – Sicurez.Alim	24.006	-24.006	0
Progetto Scuola Pr.Dinsor Somalia	78.420	-78.420	0
Progetto Agricolt.Sostenib.Colibri	16.000	14.710	30.710
Progetto Formaz.Formatore-Somalia	12.238	-12.238	0
Progetto Pozzi – Costa d' Avorio	15.916	14.878	30.794
Progetto Carlo Novarese	0	7.800	7.800
Progetto Fazenda Nova Esperança	0	6.315	6315
Totale crediti verso enti diversi	146.580	-70.961	75.619

Crediti Diversi

Aiuto temporaneo concesso a:

ASSOCIAZIONE	Importo 31/12/2012	Variazione	Importo 31/12/2013
CE.SVI.TEM	50.000	1.853	51.853
FU.NA.CI	10.000	-2.000	8.000
FED.LEGA CULTURALE B.F.	0	4.000	4.000
SURMAULE-TALCA CILE	0	4.000	4.000
TOTALI	60.000	7.853	67.853

Crediti Verso Enti

ENT I	Importo 31/12/2012	Variazione	Importo 31/12/2013
C.E.I.	67.612	00	67.612
REGIONE VENETO	00	8.000	8.000
IST.KENNEDY	00	13.470	13.470
AGENZIA ENTRATE	00	7.062	7.062
TOTALI	67.612	28.532	96.144

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Denominazione	Importo al 31/12/2012	Variazione	Importo al 31/12/2013
Obbligazioni B.ca Padovana-Cr.Coop.	140.000	-80.000	60.000
Obbligazioni Friuladria	75.000		75.000
Totale attività finanziarie	215.000	-80.000	135.000

Annotazioni:

Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	68.458	75.813	7.355
Depositi postali	12.761	8.405	-4356
Denaro e valori in cassa	791	339	-452
Totale calcolato	82.010	84.557	2.547

RATEI E RISCO NTI ATTIVI

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

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Versamenti simpatizzanti a cavallo d'anno	2.422	2.902	480
Totale calcolato	2.422	2.902	480

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2013
<i>Patrimonio Vincolato</i>				
Fondo vincolato progetti futuri	2.314			2.314
Fondo vincolato per rientro africani	394	4		398
Fondo vincolato				
<i>Patrimonio Libero</i>				
Fondo di dotazione iniziale dell'ente				
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	187.049		-7.274	179.775
Disavanzo di gestione dell'esercizio	-7.274		-954	-8.228
Totale calcolato	182.483	4	-8.228	174.259

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nei fondi per rischi ed oneri è stato iscritto l'importo relativo 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.

Non si tratta di un accantonamento effettuato nel presente anno ma di una migliore riclassificazione dello stesso importo che nell'anno precedente era indicato tra gli "Altri debiti".

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:

Descrizione	Valore al 31/12/2013
Integraz. Ramin Rondonia	2.165,27
Integraz. Adozioni Socopo	8.013,40
Integraz. ProInterior Gabriele	3.803,00
Integraz. Attività Venezuela	5.804,84
Integraz. Prog.Tariba Venezuela	33.715,32
Integraz.Bulgaria	72,83
Integraz.Socopo padre Umberto	2.599,50
Integraz.Carlo Novarese Socopo Brasile	11.541,12
Integraz.Fazenda Nuova Esperanza Brasile	904,49
Integraz.prog.Paraguay	72,00
Integraz.Costa d'Avorio-Pozzi	28.761,05
Integraz.Burkina Faso Agricolt.Sostenibile-il Colibrì	31.902,18
Integraz.Somalia Formazione Formatori	12.469,79
Integraz.Scuola Primaria Dinsor Somalia	8.452,88
Integraz.Surmaule Talca (Cile)	2.969,24
Debito verso CEI x progetto scuola Dinsor	67.612,00
totale calcolato	220.858,91

Altri debiti

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Debiti verso banche	00	00	00
Debiti verso fornitori	1.055	221	-834
Debiti tributari	212	220	+8
Altri debiti	67.804	0	-67.804
Totale calcolato	69.071	441	-68.630

La voce "Altri debiti", che nell'anno precedente si riferiva a progetti già chiusi e rendicontati ai vari enti preposti ma di cui non si è ancora ricevuta alcuna formale dichiarazione di definitiva chiusura, è stata meglio riclassificata tra i Fondi per Rischi e Oneri.

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 2013 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 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Contributi a progetti da parte di privati e soci	51.529	40.570	-10.959
Quote associative da soci e donazioni libere	3.276	3.680	404
Quota contributo AES 10% su progetti	5.337	4.310	-1.027
Contributi a progetti da parte di Enti	113.266	108.180	-5.086
Quota 5 per mille	7.565	7.062	-503
Totale calcolato	180.973	163.802	-17.171

Nella voce “Contributi a progetti da parte di privati e soci” relativamente al valore del 31/12/2013 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 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Costi progetti vari	167.882	154.084	-13.798
Totale calcolato	167.882	154.084	-13.798

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 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Costi di materiale di consumo, cancelleria, utenze, e costi per servizi vari	14.717	12.318	-2.399
Costi per locazioni	9.000	9.000	0
Costi personale e collaboratori	3.500	4.100	600
Altri oneri	00	0	0
Totale calcolato	27.217	25.418	-1.799

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013	Variazione
Interessi attivi su titoli e banche	6.852	7.472	620
Totale calcolato	6.852	7.472	620

ONERI FINANZIARI

Nel presente esercizio non ci sono stati oneri finanziari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non si sono registrate sopravvenienze né attive né passive.

IMPOSTE

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

ALTRE INFORMAZIONI

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 6 marzo 2014

Il Presidente

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'G. M...' with a stylized flourish at the end.