

Associazione AES – CCC
Sede: Piazza Caduti della Resistenza 4
35138 Padova
Codice fiscale 80024270284

NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2016

INFORMAZIONI GENERALI

L'associazione AES – CCC è una ONG riconosciuta dal Ministero Affari Esteri con D.M. 012/72 e in base al D.L. 4 dicembre 1997, n. 460 è iscritta all'Anagrafe unica delle Olus – Direzione Regionale Veneto - al prot. n.11120 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 al 31/12/2016.

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 esistenza è solo eventuale e non certa.

Considerato che alcuni progetti sono di fatto terminati, ma non si è mai avuto la dichiarazione ufficiale da parte dell'ente pubblico della definitiva chiusura, a titolo precauzionale si è proceduto alla costituzione di un fondo rischi generici.

Fondo TFR

L'associazione si avvale di un lavoratore dipendente e pertanto è stato accantonato, al fondo, 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 IRES sul reddito.

Ai fini IRAP l'imposta è stata calcolata sui compensi corrisposti ai collaboratori e dipendenti dell'associazione.

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 **€ 1.675,66**.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti per progetti da rendicontare	Importo al 31/12/2015	Variazione	Importo al 31/12/2016
Progetto Costa d'Avorio Pozzi	33.550,25	10.327,48	43.877,73
Progetto Com.Vigonza-Gemellaggio		1.098,00	1.098,00
Progetto MAE AID 10324	153.991,52	-57.988,93	96.002,59
Progetto Regione Ven./Acri B.F.	12.506,21	-2.485,46	10.020,75
Progetto Scuola Dinsor Somalia	31.799,53	31.799,53	0
Progetto Amici della Somalia EXPO	18.841,52	-18.841,52	0
Progetto Falegnameria Costa Avorio	5.621,55		5.621,55
Progetto Istruz.Formaz.Garango BF	35.773,32	-14.048,17	21.725,15
Totale crediti verso enti diversi	292.083,90	-113.738,13	178.345,77

Crediti per Progetti da effettuare

ENT I	Importo 31/12/2015	Variazione	Importo 31/12/2016
M.A.E. - CI	204.000	-102.000	102.000
TAVOLA VALDESE	7.000	-7.000	0
TOTALI	211.000	-109.000	102.000

Crediti Diversi

Aiuto temporaneo concesso a:

ASSOCIAZIONE	Importo 31/12/2015	Variazione	Importo 31/12/2016
FU.NA.CI	6.000	-2.000	4.000
M.L.A.L.	10.710	-1.510	9.200
TOTALI	16.710	-3.510	13.200

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Denominazione	Importo al 31/12/2015	Variazione	Importo al 31/12/2016
BCC ROMA – Certificato deposito	87.000	-52.000	35.000
Totale attività finanziarie	87.000	-52.000	35.000

Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2015	VARIAZIONE	Valore al 31/12/2016
Depositi bancari	72.811,09	111.282,80	184.093,89
Depositi postali	5.436,51	- 49,54	5.386,97
Denaro e valori in cassa	880,88	-485,23	395,65
Totale calcolato	79.128,48	110.748,03	189.876,51

RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Ratei attivi	427,50	2.608,39	3.035,89
Risconti attivi	0,00	12.250,00	12.250,00
Totale calcolato	427,50	14.858,39	15.285,89

Nota integrativa al 31/12/2016

I ratei attivi si riferiscono a versamenti effettuati da benefattori a fine anno 2016 che, alla data del 31/12, non sono ancora stati accreditati e ad interessi attivi sul Certificato di Deposito BCC di Roma che sono maturati ma non ancora accreditati in c/c.

La voce "Risconti attivi" evidenzia l'importo pagato a fine anno per ottenere la fidejussione di garanzia al nuovo progetto AICS che è di competenza dell'anno 2017.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al	31/12/2016
<i>Patrimonio Vincolato</i>		
Fondo vincolato progetti futuri		2.313,89
Fondo vincolato per rientro africani		299,71
<i>Patrimonio Libero</i>		
Riserve accantonate negli esercizi precedenti		137.002,46
Disavanzo di gestione dell'esercizio		-3.747,25
Totale calcolato		135.868,81

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nei fondi per rischi ed oneri è iscritto l'importo di euro 67.804,31, 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, in caso di contestazione o non riconoscimento di eventuali costi rendicontati.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'associazione si avvale di un lavoratore dipendente e pertanto è stato accantonato al fondo il trattamento di fine rapporto la quota maturata nel 2016, pari a € 1.078,40

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 31/12/2016
Integraz. Ramin Rondonia	9.585,51
Integraz. Adozioni Socopo	17.644,85
Integraz. ProInterior Gabriele	9.203,00
Integraz. Attività Venezuela	34,21

Integraz. Prog.Tariba Venezuela	5.783,82
Integraz.Bulgaria	1.611,00
Integraz.Progetto Brasile	774,00
Integraz.prog.Paraguay	72,00
Integraz.Costa d'Avorio Pozzi	36.503,26
Integraz.Burkina Faso Agricolt.Sostenibile	7.701,20
Integraz.Scuola Primaria Dinsor Somalia	7.517,18
Integraz.Surmaule Talca (Cile)	2.848,91
Integraz.Prog.MAE/aid 10324	594,00
Integraz.Progetto Falegnameria Costa Avorio	1.220,00
Integraz.Tavola Valdese Burkina Faso	4.200,00
Integraz.Istruzione formazione a Garango	14.872,35
Integraz.Attività diritti al cuore	450,00
Debito verso MAE-CI x prog.10324 -Burkina Faso	204.000,00
totale calcolato	324.615,29

Altri Debiti

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Debiti verso fornitori	3.793,76	-2.365,14	1.428,62
Debiti tributari	199,48	-173,45	26,03
Debiti verso istituti previdenziali (Inail)		24,37	24,37
Debiti verso dipendenti e collaboratori		5.055,50	5.055,50
Totale calcolato	3.993,24	2.541,28	6.534,52

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;

Nota integrativa al 31/12/2016

- **attività di supporto generale.** Riguarda tutti gli oneri derivanti dalla struttura organizzativa e di supporto alle attività istituzionali dell'associazione.

AES-CCC non possiede “*Proventi e ricavi da attività accessorie*” e “*Oneri da attività accessorie*”.

PROVENTI da ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Arrotondamenti attivi		32,81	32,81
Contributi a progetti da parte di privati e soci	46.171,91	8.447,74	54.619,65
Quote da soci e donazioni libere	5.139,66	151,11	5.290,77
Contributi da progetti		4.013,18	4.013,18
Quota contributo AES 10% su progetti	6.883,45	-2.164,60	4.718,85
Contributi a progetti da parte di Enti	280.481,00	-87.911,65	192.569,35
Quota 5 per mille	7.325,98	-4,40	7.321,58
Totale calcolato	346.002,00	-77.435,81	268.566,19

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata effettuata la raccolta fondi attraverso la Campagna Riso della Focsiv “Abbiamo riso per una cosa seria”, il ricavato di € 250,00 è stato devoluto al progetto Mae.

PROVENTI FINANZIARI e GESTIONE FINANZIARIA

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Interessi su titoli e bancari postali	1.192,36	-544,31	648,05
Totale calcolato	1.192,36	-544,31	648,05

PROVENTI VARI

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Sopravvenienze attive e arrotondamenti	152,02	-10,21	141,81
Totale calcolato	152,02	-10,21	141,81

Le sopravvenienze attive si riferiscono ad un rimborso ottenuto dalla FOCSIV.

SPESE per ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Oneri per progetti	326.652,91	-79.463,91	247.189,00
Disponibilità del PDC per progetti	1.765,88	9,84	1.775,72
Totale calcolato	328.418,79	-79.454,07	248.964,72

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 31/12/2015	Variazione	Valore al 31/12/2016
Costi di materiale di consumo, cancelleria, utenze, costi per servizi vari, arrotond.	12.442,37	-4.965,69	7.476,68
Costi per locazioni	3.699,24	0	3.699,24
Costi personale e collaboratori	14.675,79	-2.682,94	11.992,85
Quota associative Focsiv e arr.passivi	0,00	482,70	482,70
Imposta IRAP	466,75	7,25	474,00
Totale calcolato	31.284,15	-7.158,68	24.125,47

L'imposta IRAP dovuta dall'associazione, calcolata sui compensi corrisposti ai collaboratori dell'associazione stessa, e relativa al presente esercizio è pari a € 474,00. Non è dovuta imposta IRES in quanto l'associazione non ha svolto alcuna attività di tipo "commerciale".

Il costo del personale è diminuito in quanto lo stipendio e gli oneri accessori relativi a due mesi di lavoro sono stati imputati a costi di progetto. Inoltre, quest'anno, non si è sostenuto il costo relativo ad un compenso per una collaborazione in campo amministrativo/contabile, presente negli anni precedenti.

ALTRE INFORMAZIONI

DATI sull'OCCUPAZIONE

L'Associazione nel corso dell'anno ha occupato una persona con il compito di rendicontare i progetti e per compiti di inserimento dati contabili, e dal mese di ottobre 2015 il contratto di lavoro è stato trasformato da tempo determinato a tempo indeterminato. 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 27.V.2017

Il Presidente

