

Associazione AES – CCC

Sede: Piazza Caduti della Resistenza 4

35138 Padova

Codice fiscale 80024270284

## NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2017

### 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 Onlus – Direzione Regionale Veneto - al prot. n.11120 e svolge la propria attività di cooperazione internazionale nei paesi in via di sviluppo: America Latina e 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.

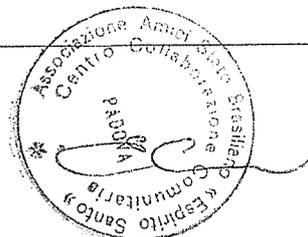
La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di Stato patrimoniale e di Rendiconto gestionale, evidenziandone i dati sintetico-quantitativi al fine di fornire ulteriori elementi di valutazione.

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

### CRITERI di VALUTAZIONE

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, per le voci più significative, i criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono stati i seguenti:

**Immobilizzazioni immateriali e costi pluriennali:** non sono presenti immobilizzazioni immateriali e costi pluriennali da ammortizzare;



**Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte in bilancio al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato del relativo fondo di ammortamento; l'ammortamento è calcolato sistematicamente in funzione della residua possibilità di utilizzazione, in conformità ad aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata;

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 31/12/2017;

**Crediti:** sono 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.

**Titoli e 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:** non sono state rilevate rimanenze relative a materiale di consumo o prodotti dato il loro esiguo valore.

**Disponibilità liquide:** depositi bancari e la cassa sono iscritte al loro 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 si avvale di due lavoratori dipendenti, di un collaboratore a progetto e un consulente, pertanto è stato accantonato al fondo, il trattamento di fine rapporto.

**Debiti:** sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.



#### Riconoscimento dei ricavi e dei costi:

- I Ricavi derivanti dai “Contributi destinati ai progetti” sono iscritti per competenza in funzione dello 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):** sono presenti due fidejussioni richieste per i Progetti Burkina Faso:

- Fidejussione di €. 34.000,00 rilasciata da BCC Roma per Progetto 10324 MAE-AID
- Fidejussione di €. 359.655,22 rilasciata da Confidi Centro Italia – Chieti – per Progetto 10965 AICS-AID

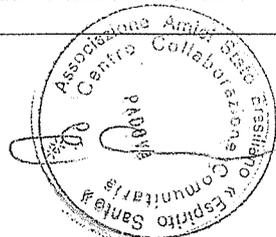
**Deroghe:** non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

### 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	0,00	0,00
<b>Totale a fine esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	Importo al 31/12/2016	Variazione	Importo al 31/12/2017
Progetto Rondonia Fond. Cariveneto	00	2.003,50	2.003,50
Progetto Costa d'Avorio Pozzi	43.877,73	-43.877,73	00
Progetto Com. Vigonza-Gemellaggio	1.098,00	-1.098,00	00
Progetto MAE AID 10324	96.002,59	7.012,01	103.014,60
Progetto Regione Ven./Acri B.F.	10.020,75	12.611,41	22.632,16
Progetto Falegnameria Costa Avorio	5.621,55	0	5.621,55
Progetto AICS-AID 10965 BF		294.177,53	294.177,53
Progetto Istruz. Formaz. Garango	21.725,15	-21.725,15	0
<b>Totale crediti verso enti diversi</b>	<b>156.620,62</b>	<b>249.103,57</b>	<b>427.449,34</b>

### Crediti Diversi

Aiuto temporaneo concesso a:

ASSOCIAZIONE	Importo 31/12/2016	Variazione	Importo 31/12/2017
FU.NA.CI	4.000	0	4.000
M.L.A.L.	9.200	-9.200	0
<b>TOTALI</b>	<b>13.200</b>	<b>-9.200</b>	<b>4.000</b>



### Crediti Verso Enti

ENT I	Importo 31/12/2016	Variazione	Importo 31/12/2017
M.A.E. - CI	102.000,00	-102.000,00	0,00
AICS-AID 10965	0,00	545.256,78	545.256,78
<b>TOTALI</b>	<b>102.000,00</b>	<b>443.256,78</b>	<b>545.256,78</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Denominazione	Importo al 31/12/2016	Variazione	Importo al 31/12/2017
BCC ROMA – Certificato deposito	35.000,00	0,00	35.000,00
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>

Annotazioni:

#### Disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 31/12/2016	VARIAZIONE	Valore al 31/12/2017
Depositi bancari	184.093,89	58.924,92	243.018,81
Depositi postali	5.386,97	7.719,20	13.106,17
Denaro e valori in cassa	395,65	-267,19	128,46
<b>Totale calcolato</b>	<b>189.876,51</b>	<b>66.376,93</b>	<b>256.253,44</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Variazione	Valore al 31/12/2017
Ratei attivi	427,50	391,07	818,57
Risconti attivi	12.250,00	-5.317,00	6.933,00
<b>Totale calcolato</b>	<b>15.285,89</b>	<b>14.858,39</b>	<b>7.751,57</b>

Annotazioni: la voce risconti attivi evidenzia il costo annuo pagato per il rilascio della fidejussione di garanzia al nuovo progetto AICS



## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore al	31/12/2017
<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 <sup>4</sup>		133.255,21
Disavanzo di gestione dell'esercizio		-30.284,51
<b>Totale calcolato</b>		<b>105.584,30</b>

### FONDI PER RISCHI ED ONERI € 67.804,31

Nei fondi per rischi ed oneri è 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.

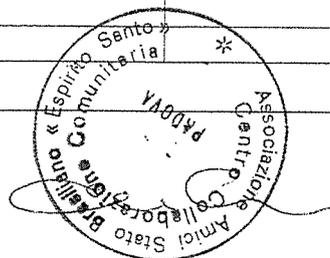
### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'associazione si avvale di due lavoratori dipendenti e pertanto è stato accantonato al fondo il trattamento di fine rapportola quota maturata nel 2017, pari a € 1.309,46 (pertanto il fondo è complessivamente di € 2.387,86)

### 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 31/12/2017
Integraz. Ramin Rondonia	12.314,34
Integraz. Adozioni Socopo	14.447,90
Integraz. ProInterior Gabriele	4.703,00
Integraz. Prog.Tariba Venezuela	6.908,82
Integraz.Bulgaria	29,44
Integraz.Progetto Brasile	1.512,00
Integraz.Costa d'Avorio Pozzi	8.320,14
Integraz.Burkina Faso Agricolt.Sostenibile	7.701,20
Integraz.Scuola Primaria Dinsor Somalia	3.501,26
Integraz.Surmaule Talca (Cile)	2.848,91
Integraz.Prog.MAE/aid 10324	1.244,08
Integraz.Progetto Falegnameria Costa Avorio	1.220,00



Integraz. Tavola Valdese Burkina Faso	5.550,00
Integrazione Regione veneto ACRI	14.283,00
Integraz. Attività diritti al cuore	452,31
Debito verso MAE-CI x prog. 10324 -Burkina Faso	102.000,00
Debito verso AICS-AID x prog. 10965 – Burkina Faso	904.910,00
<b>totale calcolato</b>	<b>1.091.946,40</b>

RATEI PASSIVI € 70,44

PASSIVITA' CORRENTI € 13.593,01

Annotazioni: trattasi di importi relativi ad oneri tributari e stipendi da pagare nel 2018.

### CONTI D'ORDINE

Non si rilevano annotazioni nei conti d'ordine.

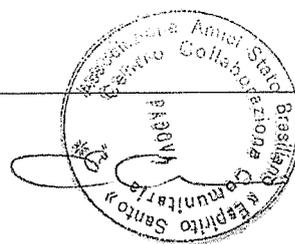
### INFORMAZIONI SUL RENDICONTO DI GESTIONE

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 2017 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.



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

#### PROVENTI da ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Variazione	Valore al 31/12/2017
Arrotondamenti attivi	32,81	-10,06	22,75
Contributi a progetti da parte di privati e soci	54.619,65	-34.532,88	20.086,77
Quote da soci e donazioni libere	5.290,77	-3.150,59	2.140,18
Contributi da progetti	4.013,18	-2.539,37	1.473,81
Quota contributo AES 10% su progetti	4.718,85	-1.987,10	2.731,75
Contributi a progetti da parte di Enti	192.569,35	284.443,96	477.013,31
Quota 5 per mille	7.321,58	-789,12	6.532,46
<b>Totale calcolato</b>	<b>268.566,19</b>	<b>241.452,84</b>	<b>510.019,03</b>

#### PROVENTI FINANZIARI e GESTIONE FINANZIARIA

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Interessi su titoli e bancari postali	326,15
Sopravvenienze attive	0
	<b>326,15</b>

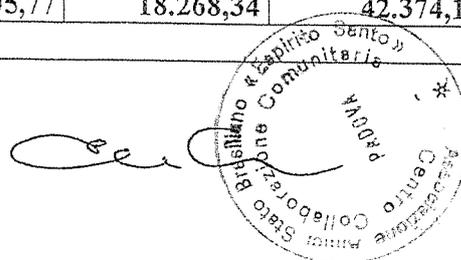
#### SPESE per ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Variazione	Valore al 31/12/2017
Costi progetti vari	248.964,72	249.272,86	498.237,58
<b>Totale calcolato</b>	<b>248.964,72</b>	<b>249.272,86</b>	<b>498.237,58</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 31/12/2016	Variazione	Valore al 31/12/2017
Costi di materiale di consumo, cancelleria, utenze, costi per servizi vari e Irap	7.930,98	5.181,23	13.112,21
Costi per locazioni	3.699,24	21,28	3.720,52
Costi personale e collaboratori	11.992,85	12.262,88	24.255,73
Quota associative Focsiv e arr.passivi	482,70	802,95	1.285,65
<b>Totale calcolato</b>	<b>24.105,77</b>	<b>18.268,34</b>	<b>42.374,11</b>



Annotazioni:

L'imposta IRAP dovuta dall'associazione, calcolata sui compensi corrisposti ai collaboratori dell'associazione stessa, e relativa al presente esercizio è pari a € 416,00. Non è dovuta imposta IRES in quanto l'associazione non ha svolto alcuna attività di tipo "commerciale".

## 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 segreteria, nel periodo in cui questa persona è stata capo progetto MAE in Burchina Faso è stata sostituita da un'altra persona part-time;

dal mese di giugno 2017 una persona con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, utilizzato in Burkina Faso come da nuove procedure AICS;

una persona con contratto a progetto per la stesura di progetti.

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, 05 aprile 2018

Il Presidente.....

