

**Associazione AES – CCC**  
**Sede: Piazza Caduti della Resistenza 4**  
**35138 Padova**

**Codice fiscale 80024270284**

**NOTA INTEGRATIVA al bilancio al 31/12/2018**

<b>INFORMAZIONI GENERALI</b>
------------------------------

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, come previsto dalla Riforma del Terzo Settore.

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.

<b>CRITERI di VALUTAZIONE</b>
-------------------------------

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:

**Quote associative ancora da versare:** sono relative alle quote associative dell'anno 2018 non ancora versate dai soci al 31/12/2018;

**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 rettifiche 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:

- Personal Computer e macchine d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili e arredi 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 31/12/2018;

**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:** non sono presenti investimenti in Titoli e attività finanziarie.

**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.

**Riserve accantonate in esercizi precedenti:** Trattasi di fondi derivanti da accantonamenti degli anni precedenti comprensivo dei risparmi su progetti chiusi.

**Fondo TFR:** L'Associazione siavvale di un lavoratore dipendente e l'importo evidenziato rappresenta il trattamento di fine rapporto maturato.

**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 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.

**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**

#### **QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE**

Trattasi dell'importo associativo annuale di €. 15,00 ancora da versare da parte di 41 soci per l'anno 2018

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Non risultano immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Computer e Machine 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
Acquisti nell'anno	1.860,78	0,00
Ammortamenti nell'anno	681,00	0,00
<b>Totale a fine esercizio</b>	<b>1.179,78</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 **1.516,08**.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### CREDITI

#### Crediti per progetti da rendicontare

Sono relativi agli anticipi sostenuti dall'AES a fronte di crediti in attesa di incasso

Denominazione	Importo 31/12/2018
Tavola Valdese-prog ALPHA	12.499,80
Diritti al Cuore	253,37
Co-finanziamento CEI	259,20
<b>TOTALI</b>	<b>13.012,37</b>

#### Crediti per progetti da effettuare V/Enti

ENT I	Importo 31/12/2017	Importo 31/12/2018
AICS-AID 10965	545.256,78	244.198,47
<b>TOTALI</b>	<b>545.256,78</b>	<b>244.198,47</b>

### Crediti diversi

Aiuto temporaneo concesso a:

Nota integrativa al 31/12/2018

<b>ASSOCIAZIONE</b>	<b>Importo 31/12/2017</b>	<b>Importo 31/12/2018</b>
FU.NA.CI	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

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

Non è stato rinnovato, alla scadenza, il Certificato di Deposito in quanto la remunerazione del conto corrente era in linea con quanto proposto per il risparmio vincolato.

<b>Denominazione</b>	<b>Importo al 31/12/2017</b>	<b>Importo al 31/12/2018</b>
BCC ROMA – Certificato deposito	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### **Disponibilità liquide**

Annotazioni: l'elevato importo presente in cassa è dovuto a somme introitate a fine anno e versate in conto corrente a gennaio.

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>
Depositi bancari	243.018,81	195.419,29
Depositi postali	13.106,17	7.209,07
Denaro e valori in cassa	128,46	4.596,69
<b>Totale calcolato</b>	<b>256.253,44</b>	<b>207.225,05</b>

#### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

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

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>
Ratei attivi	818,57	75,00
Risconti attivi	6.933,00	3.466,50
<b>Totale calcolato</b>	<b>7.751,57</b>	<b>3.541,50</b>

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

La Voce Ratei Attivi rappresenta quote sociali di competenza del 2018 ma incassati nel 2019

## **PASSIVO**

### **PATRIMONIO NETTO**

Annotazioni: trattasi del Patrimonio dell'Associazione espresso rispettando le linee guida del Terzo Settore

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>
<i>Patrimonio Libero</i>	135.868,81	<b>181.170,67</b>
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	135.868,81	181.170,67
Fondo progetti chiusi	67.804,31	0,00
<b>Avanzo/Disavanzo di gestione dell'esercizio</b>	<b>-30.284,51</b>	<b>- 23.145,40</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>173.388,61</b>	<b>158.025,27</b>

### **RISERVE ACCANTONATE ESERCIZI PRECEDENTI**

Viene riportata la disponibilità del Patrimonio AES derivante da accantonamenti degli anni precedenti comprensivo dei risparmi su progetti chiusi e il Fondo a Garanzia del progetto MAE per €. 102.000,00 chiuso nel 2017 ma non ancora in possesso di formale dichiarazione di chiusura definitiva. Il Fondo comprende quindi anche la copertura di potenziali risorse che potrebbero essere richieste in restituzione.

### **FONDO PROGETTI CHIUSI**

Nel 2017 era evidenziato il "Fondo Rischi Progetti chiusi" che conteneva le varie economie conseguite su Progetti chiusi e quindi rappresentava parte del Patrimonio dell'Associazione; pertanto nel 2018 il dato è stato incluso nel Patrimonio dell'Associazione in quanto trattasi di progetti chiusi da diversi anni.

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

L'associazione nel corso del 2018 ha dovuto far fronte alla liquidazione del TFR per tre lavoratori dipendenti cessati e pertanto l'importo attualmente accantonato al fondo di trattamento di fine rapporto è la quota maturata nel 2018 per l'unico lavoratore dipendente presente ed è pari a € 142,90.

### **DEBITI PER ANTICIPI SU 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 31/12/2018</b>
Integrazione P. Ramin Rondonia - Brasile	6.132,47
Integrazione Adozioni Socopo - Brasile	21.845,87
Integrazione Pro Interior Gabriele Lonardi - Brasile	4.608,00
Integrazione Progetto Tariba P. Stocco - Venezuela	8.033,82
Integrazione Bulgaria	237,44
Integrazione Pozzi – Costa d'Avorio	3.918,59
Integrazione Regione Veneto ACRI – Burkina Faso	413,84
Integrazione AICS-AID per progetto 10965 – Burkina Faso	13.377,82
Integrazione 50 anni Mepes - Brasile	485,31
Integrazione progetto LIBERE DI... Regione Veneto-Burkina Faso	360,08
Integrazione 30 anni FUNACI - Brasile	900,00
<b>TOTALE</b>	<b>60.313,24</b>

#### **DEBITI PER PROGETTI DA REALIZZARE**

Riguardano somme di spesa preventivate su progetti da realizzare in più anni di competenza dell'esercizio che sono in attesa di essere inviate a destinazione:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2018</b>
Progetto AICS – AID 10965 – Burkina Faso	244.522,44

#### **DEBITI PER STIPENDI**

- Annotazioni: trattasi di stipendi e compensi a collaboratori di competenza del 2018 ma erogati entro il 12 gennaio 2019 come previsto dalle normative vigenti.

#### **RATEI PASSIVI**

Annotazioni: trattasi di importi relativi a fatture e bollette di competenza 2018 ma pagate all'inizio del 2019 per complessivi €. 6.316,84

#### **RISCONTI PASSIVI**

Annotazioni: quote sociali di competenza del 2019 introitati nel corso del 2018

#### **CONTI D'ORDINE**

Annotazioni: sono evidenziate le due fidejussioni in essere.

- Fidejussione rilasciata dalla BCC di Roma per €. 34.000,00 a garanzia del Progetto MAE – Burkina Faso - chiuso nel 2017
- Fidejussione rilasciata dal Confidi per €. 359.655,22 a garanzia del Progetto AICS-AID 10965 Burkina Faso

## INFORMAZIONI SUL RENDICONTO DI GESTIONE

La rappresentazione del “Rendiconto di gestione” è basata sullo schema per aree gestionali proposto dalle linee guida della “Riforma del Terzo Settore” 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 rispettando le linee guida sopra proposte.

Le aree gestionali della Associazione sono:

- **attività tipiche.** L’attività istituzionale di AES-CCC consiste nello 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 nella sola attività di gestione finanziaria strumentale, 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.
- **Proventi e ricavi da attività accessorie:** non presenti
- **Oneri da attività accessorie:** non presenti

### PROVENTI da ATTIVITA' TIPICHE

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018
Contributi a progetti da parte di privati e soci	20.086,77	34.167,55
Quote Sociali	2.140,18	2.043,00
Quota contributo AES 10% su progetti	1.473,81	3.293,66
Contributi e donazioni dai Soci AES	2.731,75	6.529,95
Contributi a progetti da parte di Enti	477.013,31	312.991,31
Quota 5 per mille	6.532,46	6.400,05
<b>Totale calcolato</b>	<b>509.978,28</b>	<b>365.425,52</b>

### PROVENTI FINANZIARI e GESTIONE FINANZIARIA

Annotazioni: Interessi netti maturati nel conto corrente della BCC di Roma. Interessi su titoli evidenzia il rateo di competenza su titoli scaduti nel 2018.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018
Interessi conti correnti bancari e postali	27,00	232,99
Interessi su titoli	299,15	38,32

### PROVENTI VARI

Nota integrativa al 31/12/2018

Annotazioni: comprende il Recupero Spese generali da progetti comprensive dei trasferimenti di fondi a fronte di spese sostenute in Burkina Faso, per l'8% come previsto dalla convenzione

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018
Sopravvenienze attive	0,00	27,56
Arrotondamenti attivi	22,75	21,50
Recupero spese generali da progetti	0,00	7.202,85

### SPESE per ATTIVITA' TIPICHE

Annotazioni: la voce progetti Africa comprende il Progetto AICS/AID Burkina per €. 301.058,31 + i contributi su: progetto AICS/AID Burkina per €. 13.041,50 + progetto scuola Dinsor/Somalia per €. 180,00 + progetto R.Veneto LIBERE di...Burkina €. 2.200,00 + progetto R.Veneto ACRI/Risorsa Terra-Burkina per €. 9.213,00

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018
Costi progetti Area Africa	479.443,31	325.692,81
Costi progetti Area Sudamerica	15.932,73	19.457,55
Costi progetti Area Europa	1.724,04	2.008,50
<b>Totale calcolato</b>	<b>497.100,08</b>	<b>347.158,86</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

Annotazioni:

- nel 2017 la voce "utenze e varie" comprendeva anche "spese documentate" che nel 2018 sono state scorporate.
- La voce "consulenze" nel 2018 è incrementata in quanto incorpora la quota annuale della "spese stesura progetti".
- Il "costo del personale" è incrementato nel 2018 per pagamenti del TFR a due dipendenti che hanno cessato le prestazioni nell'associazione.
- "Ammortamenti" sono stati ammortizzati, come previsto dalla legge, quota % per i beni mobili (computer) acquistati nel 2018 con donazioni a copertura della spesa da parte di alcuni soci.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018
Utenze e Varie	5.041,90	2.712,59
Spese documentate	0,00	2.518,09
Cancelleria e varie	414,33	291,48
Consulenze	2.056,09	5.605,75
Viaggi e trasferte	1.256,65	85,40
Costi per locazioni	3.720,52	3.710,40
Costi personale e collaboratori	24.255,73	30.652,80



Quota associative Focsiv e arr. passivi	1.285,65	901,00
Spese postali e bancarie	927,24	912,84
Arrotondamenti	22,90	7,58
Sopravvenienze passive	0,00	856,35
Ammortamenti	0,00	681,00
Spese stesura progetti	3.000,00	0,00
<b>Totale calcolato</b>	<b>41.958,11</b>	<b>48.935,28</b>

**Annotazioni:**

Non è dovuta imposta IRES in quanto l'associazione non ha svolto alcuna attività di tipo "commerciale".

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

**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. Cessata nel 2018. Nel periodo in cui questa persona è stata capo progetto MAE in Burkina Faso è stata sostituita da un'altra persona part-time;
- 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.
- una persona con il compito di rendicontare i progetti e per compiti di segreteria da dicembre 2018

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, 10 aprile 2019

Il Presidente

*Dr.ssa Elena Cracco*