

Associazione AES – CCC

Sede: Piazza Caduti della Resistenza 4

35138 Padova

Codice fiscale 80024270284

NOTA INTEGRATIVA al bilancio del 31/12/2019

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, 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.

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:

Quote associative ancora da versare: sono le quote associative dell'anno 2019 non ancora versate dai soci al 31/12/2019;

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 dal 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 31/12/2019;

Titoli e attività finanziarie: non sono presenti in bilancio.

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.

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 si avvale 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 €. 158.220,00 rilasciata da SISCOS per Progetto AID 11874 AICS
- Fidejussione di €. 359.655,22 rilasciata da Confidi Centro Italia – Chieti – per Progetto AID 10965 AICS

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DOVUTE

Trattasi dell'importo associativo annuale di €. 15,00 ancora da versare da parte di 69 soci per l'anno 2019

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Non risultano immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali



Descrizione	Attrezzatura varia e minuta	Computer e Macchine ufficio	Mobili e arredi
Costo storico	0,00	9.405,25	2.367,44
Ammortamenti in esercizi precedenti	0,00	8.225,27	2.367,44
Saldo inizio esercizio	0,00	1.179,98	0,00
Acquisti nell'anno	291,30	0,00	0,00
Ammortamenti nell'anno	291,30	295,00	0,00
Totale a fine esercizio	0,00	884,98	0,00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione a Banca Etica per euro 517,50 e depositi cauzionali (utenze, locazione, ecc...) per euro 1.516,08.

ATTIVO CIRCOLANTE

CREDITI

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

Altri crediti per progetti

Denominazione	Importo 31/12/2019
Tavola Valdese-prog ALPHA	10.482,50
TOTALI	10.482,50

Crediti per progetti v/Enti pubblici

ENT I	Importo 31/12/2018	Importo 31/12/2019
Comune di Padova_100 anni Barbarigo		1.000,00
Regione VENETO_ Libere di...		16.000,00
AICS-AID 10965	244.198,47	20.000,00
AICIS-AID 11874	0,00	932.400,00
CO-FIN CEI 944/2018	0,00	120.483,00
TOTALI	244.198,47	1.089.883,00

Disponibilità liquide

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



Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Depositi bancari	195.419,29	776.937,99
Depositi postali	7.209,07	16.297,19
Denaro e valori in cassa	4.596,69	3.160,05
Totale calcolato	207.225,05	796.395,23

RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Ratei attivi	75,00	88,80
Risconti attivi	3.466,50	3.118,55
Totale calcolato	3.541,50	3.207,35

Annotazioni: la voce risconti attivi evidenzia il costo annuo pagato per il rilascio della fidejussione di garanzia al nuovo progetto AICS-AID 11874 per €. 3.049,61 e rinnovo PEC e Dominio per la differenza.

La Voce Ratei Attivi rappresenta gli interessi netti dei conti correnti di competenza del 2019 ma incassati nel 2020

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

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

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Patrimonio Libero	181.170,67	158.025,27
Riserve accantonate negli esercizi precedenti	181.170,67	158.025,27
Avanzo/Disavanzo di gestione dell'esercizio	- 23.145,40	-15.949,70
PATRIMONIO NETTO	158.025,27	142.075,57

RISERVE ACCANTONATE ESERCIZI PRECEDENTI

Viene riportata la disponibilità del Patrimonio AES derivante da accantonamenti degli anni precedenti comprensivo dei risparmi su progetti chiusi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo accantonato al Fondo di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) è la quota maturata nel 2019 per l'unico lavoratore dipendente presente ed è pari a € 754,34.



DEBITI PER ANTICIPI SU PROGETTI

Riguardano somme di integrazione progetti già contabilizzate e che sono in attesa di essere inviate a destinazione:

Descrizione	Valore al 31/12/2019
Integrazione P. Ramin Rondonia - Brasile	13.363,12
Integrazione Adozioni Socopo - Brasile	17.632,52
Integrazione Pro Interior Gabriele Lonardi - Brasile	10.647,00
Integrazione Progetto Tariba P. Stocco - Venezuela	1.601,82
Integrazione Bulgaria	520,47
Integrazione Pozzi – Costa d’Avorio	5.918,59
Integrazione Diritti al Cuore	167,41
Integrazione 100 Anni Barbarigo	329,70
TOTALE	50.180,63

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:

Descrizione	Valore al 31/12/2019
Progetto AICS – AID 10965 – Burkina Faso	90.494,37
Progetto Co-Finanziamento CEI 944/2018	53.222,50
Progetto AICS – AID 11874 – Burkina Faso	1.554.426,30
TOTALE	1.698.143.17

DEBITI PER STIPENDI

Annotazioni: trattasi di stipendi e compensi a collaboratori di competenza del 2019 ma erogati entro il 12 gennaio 2020 come previsto dalle normative vigenti.

RATEI PASSIVI

Annotazioni: trattasi di importi relativi a fatture e bollette di competenza 2019 ma pagate all'inizio del 2020

RISCONTI PASSIVI

Annotazioni: quote sociali di competenza del 2020 introitati nel corso del 2019

CONTI D'ORDINE

Annotazioni: sono evidenziate le due fidejussioni in essere.

- Fidejussione rilasciata dal Confidi per €. 359.655,22 a garanzia del Progetto AICS-AID 10965 Burkina Faso – scadenza fidejussione il 01/03/2021

Nota integrativa al Bilancio del 31/12/2019



- Fidejussione rilasciata da SISCOS per €. 158.220,00 a garanzia del Progetto AICS-AID 11874 Burkina Faso – scadenza fidejussione il 04/07/2023

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;
- **raccolta fondi.** L’attività, facente parte sempre delle “attività tipiche” identifica le iniziative specifiche di Raccolta Fondi anche all’esterno dell’Associazione.
- **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 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Contributi a progetti da parte di privati e soci	34.167,55	61.900,00
Quote Sociali	2.043,00	2.235,00
Quota contributo AES 10% su progetti	3.293,66	2.893,69
Contributi e donazioni dai Soci AES	6.529,95	2.089,10
Contributi a progetti da parte di Enti	312.991,31	346.566,79
Quota 5 per mille	6.400,05	8.206,16
Totale calcolato	365.425,52	423.890,74

PROVENTI da RACCOLTA FONDI

Nel 2018 i “Proventi da Raccolta Fondi” erano compresi nella voce “Contributi e donazioni da Soci AES”

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Raccolta 1 – Uova pasquali		3.785,00

PROVENTI FINANZIARI e GESTIONE FINANZIARIA

Annotazioni: Interessi attivi maturati nei conti correnti.



Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Interessi conti correnti bancari e postali	232,99	120,01

SPESE per ATTIVITA' TIPICHE

Per il 2019, la voce Costi progetti Area:

-Africa per totali € 359.603,89, comprende : in Burkina Faso, AICS 10965 per € 248.147,08, CEI 944 per € 69597,50, ALPHA Valdesi per € 14023,78, LIBERE di Regione Veneto per € 22942,83 ed AICS 11874 per € 4892,70;

-Sudamerica per totali € 25.998,01,comprende : Adozioni Socopo per 10101,15, Rondonia per € 3672,14, Tariba-Venezuela per € 8057,00, 30 anni Funaci per € 4167,72;

-Europa per totali € 9.318,29, comprende : Bulgaria per € 2209,97, Diritti al cuore per € 59,72 e 100 anni Barbarigo per € 7048,60.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Costi progetti Area Africa	325.692,81	359.603,89
Costi progetti Area Sudamerica	19.457,55	25.998,01
Costi progetti Area Europa	2.008,50	9.318,29
Totale calcolato	347.158,86	394.920,19

ONERI di SUPPORTO GENERALE

Annotazioni:

- La voce "Spese documentate" nel 2018 includeva parte di Spese di Cancelleria che non erano ben distinte come per l'anno corrente;
- La voce "Consulenze" rappresenta il costo di consulenza del lavoro per €. 1.325,90 e la differenza per consulenze da parte di professionisti;
- La voce "Costi per Locazione" comprende le Spese di Affitto della Sede per €. 3.710,40 e le spese di licenza Software
- Il "costo del personale" nel 2019 è riferito a un dipendente e ad un collaboratore a progetto;
- Quote Associative: sono le quote associative pagate a Focsiv per €. 1.600,00, calcolate su fasce di proventi e a Fari per €. 250,00;
- Ammortamenti: sono state calcolate le quote annuali, come previsto dalla legge;
- Commissione Fidejussione: include la quota annua Fidejussione Confidi AICS-AID 10965 per €. 3.466,50 (imputato a Rateo Passivo SP nel 2018) ed il premio Fidejussione Siscos AICS-AID 11874 per €. 431,23.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019
Utenze e Varie	2.712,59	2.695,07
Spese documentate	2.518,09	1.787,82
Cancelleria e varie	291,48	411,93
Consulenze	5.605,75	5.600,30

Nota integrativa al Bilancio del 31/12/2019



Viaggi e trasferte	85,40	0,00
Costi per locazioni	3.710,40	4.014,66
Costi personale e collaboratori	30.652,80	24.996,28
Quota associative Focsiv e Fari	901,00	1.850,00
Spese postali e bancarie	912,84	1.011,23
Arrotondamenti	7,58	8,76
Sopravvenienze passive	856,35	200,80
Ammortamenti	681,00	586,30
Imposte e Tasse		310,21
Commissioni Fidejussione		3.897,73
Totale calcolato	48.935,28	47.371,09

Annotazioni:

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.
- 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 contratto di consulenza

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.

Si propone all'assemblea di dare copertura del disavanzo d'esercizio mediante utilizzo della riserva disponibile.

Padova, 20 maggio 2020

Il Presidente

Dr.ssa Elena Cracco

