

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	20.912	16.215
Crediti verso soci AOI	20.012	13.215
Crediti verso soci CONCORD ITALIA	900	3.000
TOTALE CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE	20.912	16.215
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Azioni in portafoglio (Banca Etica)	516	516
Totale Immobilizzazioni finanziarie	516	516
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	516	516
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2) Crediti tributari	1.238	138
3) Altri crediti	873	873
AOI: esigibili entro esercizio successivo	0	0
CONCORD ITALIA: esigibili entro esercizio successivo	873	873
Totale Crediti	2.111	1.011
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	27.600	33.230
Disponibilità AOI	21.193	26.759
Disponibilità CONCORD ITALIA	6.408	6.471
3) Denaro e valori in cassa	157	8
Totale Disponibilita' Liquide	27.758	33.237
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	29.868	34.248
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE ATTIVO	51.296	50.979

PASSIVO		31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO:			
<i>I - Fondo di dotazione</i>		14.671	6.636
<i>II - Risultato gestionale</i>		894	8.035
TOTALE PATRIMONIO NETTO		15.565	14.671
B) FONDI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI			
1) Fondi per rischi e imprevisti		2.898	2.898
2) Fondo CONCORD ITALIA impegni futuri		10.015	13.115
3) Fondo svalutazione crediti (quote soci AOI)		12.125	12.125
4) Fondo svalutazione crediti (quote soci CONCORD ITALIA)		150	150
B) TOTALE ACCANTONAMENTO PER PROGETTI		25.188	28.288
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		2.443	1.236
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO.			
1) Debiti tributari		1.113	345
2) Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali		175	258
3) Altri debiti		6.812	6.181
<i>AOI: esigibili entro l'esercizio successivo</i>		5.536	4.913
<i>CONCORD ITALIA: esigibili entro l'esercizio successivo</i>		0	0
<i>Debiti verso il personale</i>		1.276	1.268
TOTALE DEBITI		8.100	6.784
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Ratei e Risconti passivi		0	0
Totale Ratei e Risconti		0	0
TOTALE PASSIVO		51.296	50.979

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2017

ONERI			31/12/2017	31/12/2016	PROVENTI			31/12/2017	31/12/2016
1)	Oneri d'esercizio su progetti				1)	Proventi d'esercizio per la realizzazione dei progetti			
	Oneri CONCORD ITALIA				1.1)	Proventi su progetti conclusi			
1.1)	Quota		8.000	8.000	1.2)	Proventi su progetti apporto Partners			
1.2)	Costi per servizi		2.257	346	1.3)	Contributi CONCORD	10.000	10.000	
1.2)	Godimento beni di terzi		10.000	10.500		Totale proventi d'esercizio per progetti	10.000	10.000	
1.3)	Oneri diversi di gestione		250	1.650					
	Totale oneri d'esercizio su progetti		20.507	20.496	2)	Proventi per la struttura			
2)	Oneri Apporto ONG				2.1)	Quote associative AOI	34.043	33.730	
					2.2)	Quote CONCORD ITALIA	19.350	18.600	
						Totale altri proventi	53.393	52.330	
3)	Oneri di struttura								
	Spese istituzionali		14.346	5.571		Valore della Produzione (attività tipica)	63.393	62.330	
3.1)	Assemblee e Consigli		3.292	2	3)	Proventi Finanziari			
3.2)	Rimborso spese e viaggi		1.302	2.516	3.1)	Interessi attivi e proventi finanziari			
3.3)	Coordinamento		0	103	4)	Proventi straordinari			
3.4)	Adesioni ad organismi e contributi		5.650	2.200	4.1)	Sopravvenienze attive	8.551	6.889	
3.5)	Convegni, comunicazione		4.102	750	4.2)	Abbuoni e arrotondamenti attivi	2	3	
	Altre spese		34.146	29.459		Totale prov.straordinari	8.554	6.892	
3.6)	Spese postali, telefoniche e sito, varie sedi		1.934	1.653					
3.7)	Consulenti		1.846	1.514					
3.8)	Segreteria		22.680	23.292					
3.9)	Contabilità		2.500						
3.10)	Affitto		5.186	3.000					
	Totale oneri di struttura		48.492	35.030					
4)	Oneri finanziari								
4.1)	Interessi e oneri finanziari		278	428					
	Totale oneri straordinari		278	428					
5)	Oneri straordinari								
4.1)	Sopravvenienze passive		1.773	5.230					
4.2)	Abbuoni e arrotondamenti passivi		3	2					
	Totale oneri straordinari		1.776	5.232					
	TOTALE ONERI		71.052	61.187		TOTALE PROVENTI	71.946	69.222	
	RISULTATO GESTIONALE		894	8.035					

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Premessa

Il Bilancio dell'Associazione AOI - Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Rendiconto Gestionale;
- Nota Integrativa

Il presente Bilancio rappresenta - sotto il profilo formale e sostanziale - la situazione economico-finanziaria di AOI al 31/12/2017.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto nel rispetto dei Principi Contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e secondo le indicazioni dell'Agenzia per le Onlus.

Lo schema di **Stato Patrimoniale** adottato riprende - nella sostanza - la struttura di base dello schema previsto dalla Agenzia per le Onlus per le *entità non profit*, con modifiche ed aggiustamenti che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura patrimoniale di AOI.

Lo schema del **Rendiconto Gestionale** adottato è strutturato a sezioni divise e contrapposte, con una classificazione dei proventi e degli oneri che informa sulla modalità nella quale le risorse finanziarie impiegate nell'esercizio 2017 sono state acquisite ed utilizzate.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2017 si ispirano alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del presente Bilancio sono stati i seguenti:

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale; i conti correnti e le liquidità di cassa sono stati tutti riconciliati.

Fondo di dotazione

Rappresenta il capitale di proprietà dell'organizzazione ed è formato dai fondi di riserva derivanti dagli utili degli esercizi precedenti.

Risultato economico gestionale

Indica la differenza tra proventi e oneri complessivi e rappresenta la variazione positiva o negativa del patrimonio netto di AOI avvenuta nell'esercizio per effetto della gestione.

Fondi per iniziative istituzionali

Rappresentano i fondi accantonati negli anni precedenti per copertura rischi e per svalutazione crediti

Debiti

Sono iscritti al valore nominale

Riconoscimento Costi e Ricavi

I costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono stati iscritti in bilancio nel rispetto del principio della competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di chiusura del Bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite eventualmente verificatesi, anche se divenuti noti dopo la data di chiusura dell'esercizio. Laddove opportuno si è pertanto provveduto ad iscrivere - in sede di assestamento e nel rispetto del principio di competenza economica - ratei e risconti a Stato Patrimoniale al 31/12.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

L'importo si riferisce al credito per le quote associative che il socio deve versare annualmente.

Al 31/12/2017 i crediti verso gli associati (sia per quote arretrate che per quelle relative all'esercizio 2017, ancora non versate) ammontano complessivamente ad **€ 20.912**.

B) IMMOBILIZZAZIONI

III) Immobilizzazioni finanziarie

Sono presenti nella voce **"Azioni in portafoglio"** quote azionarie detenute in **Banca Etica** per un importo di **€ 516**.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II) Crediti

Crediti tributari

Il saldo riportato in Bilancio, pari ad **€ 1.238** è relativo al credito maturato sul Bonus DL 66/2014 e ai crediti da IRPEF e addizionali comunali 730

Altri crediti

E' stato rilevato un credito verso altri per **€ 873**.

IV) Disponibilità liquide

Per quanto riguarda i c/c bancari i valori sono riconciliati con gli e/c bancari al 31/12/2017.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Fondo di dotazione

Rappresenta le risorse di proprietà dell'Associazione costituitesi nel tempo con gli utili degli esercizi precedenti.

Al 31/12/2017 il Fondo di Dotazione ammonta ad € 14.671.

II) Risultato economico gestionale

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 registra un **avanzo di gestione di € 894**. Tale risultato determina la variazione complessiva intervenuta nel Patrimonio Netto dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2017.

B) FONDI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI

Sono rappresentati in questa voci i seguenti Fondi:

Fondi per rischi e imprevisti	2.898
Fondo CONCORD ITALIA impegni futuri	10.015
Fondo svalutazione crediti (quote soci AOI)	12.125
Fondo svalutazione crediti (quote soci CONCORD ITALIA)	150

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Trattasi del fondo relativo all'accantonamento del TFR maturato al 31/12/2017

D) DEBITI

Debiti tributari

Tale voce è costituita dal debito verso l'erario al 31/12/2017 per le ritenute fiscali da versare pari ad € 1.113

Debiti verso Istituti Previdenziali

Trattasi del debito per le ritenute previdenziali ancora da versare al 31/12/2017 sui compensi al personale.

Altri debiti

La voce è relativa a:

Debiti v/COCIS	140
Debiti v/ARCS	5.396

Debiti verso il personale

Il saldo di € **1.276** rappresenta il debito per i compensi maturati - ma non ancora saldati al 31/12/2017.

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Proventi d'esercizio per la realizzazione dei progetti

La voce si riferisca a Contributi CONCORD ITALIA per € 10.000

Proventi per la Struttura

La voce si riferisce a:

Quote associative AOI	34.043
Quote associative CONCORD ITALIA	19.350

Proventi straordinari

Si rilevano al 31/12/2017 proventi straordinari da sopravvenienze attive per € 8.551.

Abbuoni e arrotondamenti attivi

Si rilevano proventi da abbuoni e arrotondamenti attivi al 31/12/2017 per € 2.

ONERI

Oneri d'esercizio su progetti

Il totale degli oneri d'esercizio CONCORD ITALIA è stato pari ad € 20.507
Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

QUOTA	8.000
COSTI PER SERVIZI	2.257
Godimento beni di terzi	10.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	250

Oneri di struttura

Gli oneri di struttura sono - per la grande maggioranza - relativi alle attività di sostenimento, conduzione e direzione dell'organizzazione.

Il totale degli oneri di struttura nell'esercizio 2017 è stato pari ad € **48.492**.

Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

SPESE ISTITUZIONALI	14.346
ALTRE SPESE	34.146

Oneri finanziari

Si registrano al 31/12/2017 spese bancarie e per carte pari ad € **278**.

Oneri Straordinari

Sopravvenienze passive

Si registrano al 31/12/2017 oneri straordinari da sopravvenienze, pari ad € **1.773**.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 dicembre 2017 crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed impegni non risultanti dallo stato patrimoniale. Nessun onere finanziario è stato capitalizzato nell'esercizio su valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

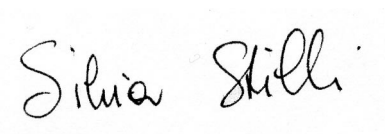
CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'associazione e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art.2427 del C.C. è stata elaborata in conformità al principio della chiarezza.

Il Presidente del Consiglio Direttivo



AOI

Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale

Relazione di Certificazione

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec szstp@lamiaptec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° B05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429

AOI

Associazione delle organizzazioni italiane
di cooperazione e solidarietà internazionale
Largo Camesena n. 16
00157 Roma

Relazione di Certificazione

In esecuzione dell'incarico conferito è stato esaminato il bilancio della associazione al 31 dicembre 2017 rappresentato da:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Nota integrativa al bilancio

L'esame è stato svolto secondo i principi ed i criteri di controllo enunciati nei Principi di Revisione e nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" adottato il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, effettuando i controlli della contabilità e della valutazione del patrimonio sociale che abbiamo ritenuto necessari per la finalità dell'incarico conferitoci.

NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec szstp@lamiaptec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° B05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429

Tutto ciò ha comportato sia una valutazione professionale delle modalità e dei principi secondo cui i fatti di gestione sono stati rilevati nelle scritture contabili e rappresentati nel bilancio, sia il necessario approfondimento di accertamenti selettivi sulle scritture contabili e sugli altri documenti e notizie utili, al fine di rilasciare, con la dovuta diligenza e con sufficienti supporti documentali, il richiesto giudizio di certificazione nel suo complesso.

La scelta degli accertamenti selettivi effettuati è dipesa anche da un'analisi del grado di affidabilità dei sistemi e delle procedure amministrative e del controllo interno della società.

E' stata verificata, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è a conoscenza a seguito dell'espletamento dell'incarico conferito. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale sul bilancio.

La Stato Patrimoniale e il Rendiconto della gestione evidenziano le varie poste opportunamente riclassificate, le quali si possono riassumere nei seguenti valori:

ATTIVO		
Crediti v/soci	Euro	20.912
Immobilizzazioni	Euro	516
Attivo circolante	Euro	29.868
Ratei e risconti	Euro	0
TOTALE ATTIVO	Euro	51.296

PASSIVO		
Patrimonio Netto	Euro	15.565
Fondo per iniziative istituzionali	Euro	25.188
Trattamento di fine rapporto	Euro	2.443
Passività	Euro	8.100
Ratei e risconti	Euro	0
TOTALE PASSIVO	Euro	51.296

RENDICONTO DELLA GESTIONE		
Proventi per progetti	Euro	10.000
Oneri su progetti	Euro	-20.507
Proventi per la struttura	Euro	53.393
Oneri per la struttura	Euro	-48.492
Proventi e oneri finanziari	Euro	-278
Proventi e oneri straordinari	Euro	6.778
Risultato gestionale	Euro	894

I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento per poter esprimere il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio sono, ove applicabili, quelli raccomandati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Board.

Tutto ciò premesso quale parte integrante del nostro giudizio, ai sensi e per gli effetti di legge, rilasciamo certificazione che:

- nel suo insieme il bilancio della associazione AOI per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, corredato da nota integrativa al bilancio stesso, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti fatti ed è conforme alle norme per la redazione ed il contenuto del bilancio e del conto economico;
- che i fatti di gestione sono rilevati nelle scritture predette, secondo corretti principi contabili.

Roma, lì 5 Luglio 2019

Il revisore legale dei conti

Dott. Mauro Zanin



NexumStp Spa
Società tra professionisti

Sede Legale
Via Nairobi, 40 - 00144 Roma
P. Iva e Codice Fiscale 13262641007
E-mail Pec szstp@lamiapec.it

Ordine dei Consulenti
del Lavoro di Roma
Iscrizione n. 6

Telefono +39.06.5916078
Fax +39.06.54283733
E-mail info@nexumstp.it
Website www.nexumstp.it

Albo dei Dottori Commercialisti e
degli Esperti Contabili di Roma
Iscrizione n. 11

UNI EN ISO 9001:2015
Certificato Certitalia N° B05215-R1
ASSE.CO. Consiglio Nazionale
Consulenti del Lavoro N° 2016-8

Ordine degli Ingegneri della
Provincia di Roma
Iscrizione n. 4

Rating di Legalità AGCM
Procedimento RT5429