

# STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2016

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>	<b>16.215</b>	<b>26.115</b>
Crediti verso soci AOI	13.215	22.065
Crediti verso soci CONCORD ITALIA	3.000	4.050
<b>TOTALE CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>	<b>16.215</b>	<b>26.115</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<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
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>516</b>	<b>516</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>516</b>	<b>516</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<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	138	0
3) Altri crediti	873	873
AOI: esigibili entro esercizio successivo	0	0
CONCORD ITALIA: esigibili entro esercizio successivo	873	873
<b>Totale Crediti</b>	<b>1.011</b>	<b>873</b>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	33.230	15.998
Disponibilità AOI	26.759	8.564
Disponibilità CONCORD ITALIA	6.471	7.434
3) Denaro e valori in cassa	8	243
<b>Totale Disponibilita' Liquide</b>	<b>33.237</b>	<b>16.241</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>34.248</b>	<b>17.114</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>50.979</b>	<b>43.745</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
<i>I - Fondo di dotazione</i>	<b>6.636</b>	<b>11.609</b>
<i>II - Risultato gestionale</i>	<b>8.035</b>	<b>-4.974</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>14.671</b>	<b>6.635</b>
<b>B) FONDI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI</b>		
1) Fondi per rischi e imprevisti	2.898	2.898
2) Fondo CONCORD ITALIA impegni futuri	13.115	15.615
3) Fondo svalutazione crediti (quote soci AOI)	12.125	12.125
4) Fondo svalutazione crediti (quote soci CONCORD ITALIA)	150	150
<b>B) TOTALE ACCANTONAMENTO PER PROGETTI</b>	<b>28.288</b>	<b>30.788</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.236</b>	
<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO.</b>		
1) Debiti tributari	345	0
2) Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali	258	0
3) Altri debiti	6.181	5.722
<i>AOI: esigibili entro l'esercizio successivo</i>	4.913	5.722
<i>CONCORD ITALIA: esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	0
<i>Debiti verso il personale</i>	1.268	0
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>6.784</b>	<b>5.722</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
Ratei e Risconti passivi	0	600
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>0</b>	<b>600</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>50.979</b>	<b>43.745</b>

## RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2016

ONERI			31/12/2016	31/12/2015	PROVENTI			31/12/2016	31/12/2015
<b>1)</b>	<b>Oneri d'esercizio su progetti</b>				<b>1)</b>	<b>Proventi d'esercizio per la realizzazione dei progetti</b>			
	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	346	0	1.3)	Contributi CONCORD	10.000			
1.2)	Godimento beni di terzi	10.500	14.648	<b>Totale proventi d'esercizio per progetti</b>			<b>10.000</b>	<b>0</b>	
1.3)	Oneri diversi di gestione	1.650	560						
<b>Totale oneri d'esercizio su progetti</b>			<b>20.496</b>	<b>23.208</b>	<b>2)</b>	<b>Proventi per la struttura</b>			
<b>2)</b>	<b>Oneri Apporto ONG</b>				2.1)	Quote associative AOI	33.730	25.880	
					2.2)	Quote CONCORD ITALIA	18.600	19.800	
					<b>Totale altri proventi</b>			<b>52.330</b>	<b>45.680</b>
<b>3)</b>	<b>Oneri di struttura</b>				<b>Valore della Produzione (attività tipica)</b>			<b>62.330</b>	<b>45.680</b>
	Spese istituzionali	5.571	3.549	<b>3)</b>	<b>Proventi Finanziari</b>				
3.1)	Assemblee e Consigli	752	279	3.1)	Interessi attivi e proventi finanziari				
3.2)	Rimborso spese e viaggi	2.516	0	<b>4)</b>	<b>Proventi straordinari</b>				
3.2)	Iniziative politiche e visibilità	0	3.209	4.1)	Sopravvenienze attive	6.889	469		
3.4)	Coordinamento	103	60	4.2)	Abbuoni e arrotondamenti attivi	3			
3.5)	Adesioni ad organismi e contributi	2.200	0	<b>Totale prov.straordinari</b>			<b>6.892</b>	<b>469</b>	
	Altre spese	29.459	16.506						
3.6)	Spese postali, telefoniche e sito, varie sedi	1.653	936						
3.7)	Consulenti	1.514							
3.8)	Segreteria	23.292	10.170						
3.9)	Contabilità		3.600						
3.10)	Affitto	3.000	1.800						
<b>Totale oneri di struttura</b>			<b>35.030</b>	<b>20.055</b>					
<b>4)</b>	<b>Oneri finanziari</b>								
4.1)	Interessi e oneri finanziari	428	287						
<b>Totale oneri straordinari</b>			<b>428</b>	<b>287</b>					
<b>5)</b>	<b>Oneri straordinari</b>								
4.1)	Sopravvenienze passive	5.230	7.573						
4.2)	Abbuoni e arrotondamenti passivi	2	0						
<b>Totale oneri straordinari</b>			<b>5.232</b>	<b>7.573</b>					
<b>TOTALE ONERI</b>			<b>61.187</b>	<b>51.123</b>	<b>TOTALE PROVENTI</b>			<b>69.222</b>	<b>46.149</b>
<b>RISULTATO GESTIONALE</b>			<b>8.035</b>	<b>-4.974</b>					

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

## **Premessa**

Il Bilancio dell'Associazione AOI - Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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 31/12/2016.

## **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 2016 sono state acquisite ed utilizzate.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2016 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 31/12/2016 i crediti verso gli associati (sia per quote arretrate che per quelle relative all'esercizio 2016, ancora non versate) ammontano complessivamente ad € 16.215.

### **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 € 138 è relativo al credito maturato sul Bonus DL 66/2014.

##### **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 31/12/2016.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### I) Fondo di dotazione

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

Al 31/12/2016 il Fondo di Dotazione ammonta ad € 6.636.

#### II) Risultato economico gestionale

L'esercizio chiuso al 31/12/2016 registra un **avanzo di gestione di € 8.035**. Tale risultato determina la variazione complessiva intervenuta nel Patrimonio Netto dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2016.

### 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	13.115
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 31/12/2016

### D) DEBITI

#### Debiti tributari

Tale voce è costituita dal debito verso l'erario al 31/12/2016 per le ritenute fiscali da versare pari ad € 345

### **Debiti verso Istituti Previdenziali**

Trattasi del debito per le ritenute previdenziali ancora da versare al 31/12/2016 sui compensi al personale.

### **Altri debiti**

La voce è relativa a:

Debiti v/FOCSIV	3.600
Debiti v/COCIS	140
Debiti v/ARCS	299
Debiti v/CONCORD ITALIA	873

### **Debiti verso il personale**

Il saldo di € **1.268** rappresenta il debito per i compensi maturati - ma non ancora saldati al 31/12/2016.



## 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	33.730
Quote associative CONCORD ITALIA	18.600

#### Proventi straordinari

Si rilevano al 31/12/2016 proventi straordinari da sopravvenienze attive per € 6.889.

#### Abbuoni e arrotondamenti attivi

Si rilevano proventi da abbuoni e arrotondamenti attivi al 31/12/2016 per € 3.

### ONERI

#### Oneri d'esercizio su progetti

Il totale degli oneri d'esercizio CONCORD ITALIA è stato pari ad € 20.496.  
Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

QUOTA	8.000
COSTI PER SERVIZI	346
Godimento beni di terzi	10.500
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.650

### 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 2016 è stato pari ad € **35.030**.

Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

SPESE ISTITUZIONALI	5.571
ALTRE SPESE	29.459

### Oneri finanziari

Si registrano al 31/12/2016 spese bancarie e per carte pari ad € **428**.

### Oneri Straordinari

#### Sopravvenienze passive

Si registrano al 31/12/2016 oneri straordinari da sopravvenienze, pari ad € **5.230**.

### ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 dicembre 2016 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.

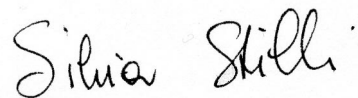
## CONCLUSIONI

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

A handwritten signature in black ink, reading "Silvia Gelli". The signature is written in a cursive, flowing style. The name "Silvia" is on the left and "Gelli" is on the right, with a small dot at the end of the last letter.

## AOI

# *Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale*

## **Relazione di Certificazione**

## **BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016**

---

**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

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 2016 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@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

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:

<b>ATTIVO</b>		
Crediti v/soci	Euro	16.215
Immobilizzazioni	Euro	516
Attivo circolante	Euro	34.248
Ratei e risconti	Euro	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>Euro</b>	<b>50.979</b>

<b>PASSIVO</b>		
Patrimonio Netto	Euro	14.671
Fondo per iniziative istituzionali	Euro	28.288
Trattamento di fine rapporto	Euro	1.236
Passività	Euro	6.784
Ratei e risconti	Euro	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	Euro	<b>50.979</b>

<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE</b>		
Proventi per progetti	Euro	10.000
Oneri su progetti	Euro	-20.496
Proventi per la struttura	Euro	52.330
Oneri per la struttura	Euro	-35.030
Proventi e oneri finanziari	Euro	-428
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.660
<b>Risultato gestionale</b>	Euro	<b>8.035</b>

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 2016, 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

Ordine dei Consulenti  
 del Lavoro di Roma  
 Iscrizione n. 6

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

Ordine degli Ingegneri della  
 Provincia di Roma  
 Iscrizione n. 4

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

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

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

Rating di Legalità AGCM  
 Procedimento RT5429