

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018

| ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|---------------|---------------|
| A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE | 13.255 | 20.912 |
| Crediti verso soci AOI | 10.255 | 20.012 |
| Crediti verso soci CONCORD ITALIA | 3.000 | 900 |
| TOTALE CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE | 13.255 | 20.912 |
| 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 | 964 | 1.238 |
| 3) Altri crediti | 873 | 873 |
| AOI: esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 |
| CONCORD ITALIA: esigibili entro esercizio successivo | 873 | 873 |
| Totale Crediti | 1.837 | 2.111 |
| <i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 42.736 | 27.600 |
| Disponibilità AOI | 28.281 | 21.193 |
| Disponibilità CONCORD ITALIA | 14.455 | 6.408 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 229 | 157 |
| Totale Disponibilita' Liquide | 42.965 | 27.758 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 44.802 | 29.868 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| TOTALE ATTIVO | 58.573 | 51.296 |

| PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO: | | |
| <i>I - Fondo di dotazione</i> | 15.565 | 14.671 |
| <i>II - Risultato gestionale</i> | 5.590 | 894 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 21.155 | 15.565 |
| B) FONDI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI | | |
| 1) Fondi per rischi e imprevisti | 2.898 | 2.898 |
| 2) Fondo CONCORD ITALIA impegni futuri | 10.015 | 10.015 |
| 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 | 25.188 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 3.786 | 2.443 |
| D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO. | | |
| 1) Debiti tributari | 1.263 | 1.113 |
| 2) Debiti verso istituti previdenziali/assistenziali | 580 | 175 |
| 3) Altri debiti | 6.575 | 6.812 |
| <i>AOI: esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 5.036 | 5.536 |
| <i>Debiti verso il personale</i> | 1.539 | 1.276 |
| 4) Debiti verso fornitori | 26 | |
| TOTALE DEBITI | 8.444 | 8.100 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | |
| Ratei e Risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale Ratei e Risconti | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVO | 58.573 | 51.296 |

RENDICONTO GESTIONALE AL 31/12/2018

| ONERI | | 31/12/2018 | 31/12/2017 | PROVENTI | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------|---|---------------|---------------|-----------|---|---------------|---------------|
| 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) | Altri contributi | 3.810 | |
| 1.2) | Costi per servizi | 1.250 | 2.257 | 1.3) | Contributi CONCORD | 10.000 | 10.000 |
| 1.2) | Godimento beni di terzi | 10.050 | 10.000 | | Totale proventi d'esercizio per progetti | 13.810 | 10.000 |
| 1.3) | Oneri diversi di gestione | | 250 | | | | |
| | Totale oneri d'esercizio su progetti | 19.300 | 20.507 | 2) | Proventi per la struttura | | |
| 2) | Oneri Apporto ONG | | | 2.1) | Quote associative AOI | 41.104 | 34.043 |
| | | | | 2.2) | Quote CONCORD ITALIA | 20.050 | 19.350 |
| | | | | | Totale altri proventi | 61.154 | 53.393 |
| 3) | Oneri di struttura | | | | Valore della Produzione (attività tipica) | 74.964 | 63.393 |
| | Spese istituzionali | 14.262 | 14.346 | 3) | Proventi Finanziari | | |
| 3.1) | Assemblee e Consigli | 2.249 | 3.292 | 3.1) | Interessi attivi e proventi finanziari | | |
| 3.2) | Rimborso spese e viaggi | 1.382 | 1.302 | 4) | Proventi straordinari | | |
| 3.3) | Coordinamento | 1.675 | 0 | 4.1) | Sopravvenienze attive | 5.020 | 8.551 |
| 3.4) | Adesioni ad organismi e contributi | 6.276 | 5.650 | 4.2) | Abbuoni e arrotondamenti attivi | 2 | 2 |
| 3.5) | Convegni, comunicazione | 2.680 | 4.102 | | Totale prov.straordinari | 5.021 | 8.554 |
| | Altre spese | 39.314 | 34.146 | | | | |
| 3.6) | Spese postali, telefoniche e sito, varie sedi | 4.005 | 1.934 | | | | |
| 3.7) | Consulenti | 5.112 | 1.846 | | | | |
| 3.8) | Segreteria | 25.616 | 22.680 | | | | |
| 3.9) | Contabilità | | 2.500 | | | | |
| 3.10) | Affitto | 4.582 | 5.186 | | | | |
| | Totale oneri di struttura | 53.576 | 48.492 | | | | |
| 4) | Oneri finanziari | | | | | | |
| 4.1) | Interessi e oneri finanziari | 447 | 278 | | | | |
| | Totale oneri straordinari | 447 | 278 | | | | |
| 5) | Oneri straordinari | | | | | | |
| 4.1) | Sopravvenienze passive | 1.072 | 1.773 | | | | |
| 4.2) | Abbuoni e arrotondamenti passivi | 1 | 3 | | | | |
| | Totale oneri straordinari | 1.073 | 1.776 | | | | |
| | TOTALE ONERI | 74.396 | 71.052 | | TOTALE PROVENTI | 79.986 | 71.946 |
| | RISULTATO GESTIONALE | 5.590 | 894 | | | | |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Premessa

Il Bilancio dell'Associazione AOI - Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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 31/12/2018.

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 2018 sono state acquisite ed utilizzate.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2018 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 31/12/2018 i crediti verso gli associati (sia per quote arretrate che per quelle relative all'esercizio 2018, ancora non versate) ammontano complessivamente ad € **13.225**.

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 € **964** è relativo al credito maturato sul Bonus DL 66/2014 e ai crediti da IRPEF 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 31/12/2018.

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 31/12/2018 il Fondo di Dotazione ammonta ad € 15.565.

II) Risultato economico gestionale

L'esercizio chiuso al 31/12/2018 registra un **avanzo di gestione di € 5.590**. Tale risultato determina la variazione complessiva intervenuta nel Patrimonio Netto dell'Associazione nel corso dell'esercizio 2018.

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 31/12/2018

D) DEBITI

Debiti tributari

Tale voce è costituita dal debito verso l'erario al 31/12/2018 per le ritenute fiscali da versare pari ad € 1.263

Debiti verso Istituti Previdenziali

Trattasi del debito per le ritenute previdenziali ancora da versare al 31/12/2018 sui compensi al personale.

Altri debiti

La voce è relativa a:

| | |
|----------------|-------|
| Debiti v/COCIS | 140 |
| Debiti v/ARCS | 4.897 |

Debiti verso il personale

Il saldo di € **1.596** rappresenta il debito per i compensi maturati - ma non ancora saldati al 31/12/2018.

RENDICONTO GESTIONALE

PROVENTI

Proventi d'esercizio per la realizzazione dei progetti

La voce si riferisca a Contributi CONCORD ITALIA per € 10.000 e altri contributi per € 3.810

Proventi per la Struttura

La voce si riferisce a:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Quote associative AOI | 41.104 |
| Quote associative CONCORD ITALIA | 20.050 |

Proventi straordinari

Si rilevano al 31/12/2018 proventi straordinari da sopravvenienze attive per € 5.020.

Abbuoni e arrotondamenti attivi

Si rilevano proventi da abbuoni e arrotondamenti attivi al 31/12/2018 per € 2.

ONERI

Oneri d'esercizio su progetti

Il totale degli oneri d'esercizio CONCORD ITALIA è stato pari ad € 19.300
Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

| | |
|-------------------------|--------|
| QUOTA | 8.000 |
| COSTI PER SERVIZI | 1.250 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | 10.050 |

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 2018 è stato pari ad € **53.576**.

Segue il dettaglio per macrovoci di spesa:

| | |
|---------------------|--------|
| SPESE ISTITUZIONALI | 14.262 |
| ALTRE SPESE | 39.314 |

Oneri finanziari

Si registrano al 31/12/2018 spese bancarie e per carte pari ad € **447**.

Oneri Straordinari

Sopravvenienze passive

Si registrano al 31/12/2018 oneri straordinari da sopravvenienze, pari ad € **1.072**.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile, si precisa che non sono presenti in bilancio al 31 dicembre 2018 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

Silvia Stille



AOI

Associazione delle organizzazioni italiane di cooperazione e solidarietà internazionale

Relazione di Certificazione

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

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 2018 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 | 13.255 |
| Immobilizzazioni | Euro | 516 |
| Attivo circolante | Euro | 44.802 |
| Ratei e risconti | Euro | 0 |
| TOTALE ATTIVO | Euro | 58.573 |

| PASSIVO | | |
|------------------------------------|-------------|---------------|
| Patrimonio Netto | Euro | 21.155 |
| Fondo per iniziative istituzionali | Euro | 25.188 |
| Trattamento di fine rapporto | Euro | 3.786 |
| Passività | Euro | 8.444 |
| Ratei e risconti | Euro | 0 |
| TOTALE PASSIVO | Euro | 58.573 |

| RENDICONTO DELLA GESTIONE | | |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| Proventi per progetti | Euro | 13.810 |
| Oneri su progetti | Euro | -19.300 |
| Proventi per la struttura | Euro | 61.154 |
| Oneri per la struttura | Euro | -53.576 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | -447 |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | 3.949 |
| Risultato gestionale | Euro | 5.590 |

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 2018, 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