

SIMONETTA RINALDI

Dottore Commercialista e Revisore Legale

00195 ROMA Viale Carso n.1

Tel. e Fax: 06 3724875 – 06 92083297 mob.3293158687

Io sottoscritta, Simonetta Rinaldi, nata a Roma il 4 Giugno 1960, C.F. RNLST60H44H501R, P.Iva n. 08894900581, con studio in Roma, Viale Carso n.1, iscritta al Registro dei Revisori Legali, tenuto presso il Ministero dell'Economia al numero 49653, iscritta con DM 12/04/1995 pubblicato in G.U. del 21/04/1995 n.31 Bis 4° Serie Speciale,

PREMESSO

- Di aver ricevuto dalla signora Laura Greco nata a Padova il 22.05.1978 (CF GRCLRA78E62G224T) - in qualità di rappresentante legale di A SUD ECOLOGIA E COOPERAZIONE – ONLUS con sede legale in Roma, Via Macerata n.22/A C.F.97296720580
- l'incarico di certificazione del Bilancio di detta ONLUS relativo al 31/12/2016.
- Di aver accettato l'incarico nella mia qualità di revisore legale.
- Di aver effettuato presso lo studio del consulente incaricato alla tenuta delle scritture contabili, Dott. Luigi Menna, e presso la sede Legale della ONLUS, dove vengono conservati i Libri Sociali, le scritture contabili, i registri per l'amministrazione del personale dipendente, la contabilità analitica, per quanto di competenza, i sopralluoghi e le verifiche di rito.

Ho esaminato il suddetto bilancio, che è stato redatto, pur non essendo obbligatorio per legge, conformemente alle disposizioni del Codice Civile, così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e dall'art. 14 del D. Lgs.39/2010. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da me riscontrata.

Prima delle osservazioni che seguono, si dichiara che

A) il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

B) l'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile e, pertanto, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

C) il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base della verifica della contabilità, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio Direttivo.

D) è stata effettuata la riconciliazione del saldo emergente dal conto corrente bancario;

E) sono stati riscontrati i calcoli effettuati per l'apposizione in bilancio delle imposte di competenza

La revisione ha riguardato l'esame dei documenti formanti lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa che, unitariamente, formano il Bilancio dell'esercizio 2016, che può essere così sintetizzato:

lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Immobilizzazioni	4.367,65
Attivo circolante	189.131,65
Ratei e Risconti attivi	

C.F. RNLST60H44H501R

P.I. 08894900581



SIMONETTA RINALDI

Dottore Commercialista e Revisore Legale

00195 ROMA Viale Carso n.1

Tel. e Fax: 06 3724875 – 06 92083297 mob.3293158687

TOTALE ATTIVO	193.499,30
Patrimonio netto	13.855,91
(senza ris. Esercizio)	
Utile di esercizio	141,95
Totale Patrimonio Netto	13.997,86
Fondi rischi-T.F.R	2.603,59
Debiti	176.897,85
Ratei e Risconti Passivi	
TOTALE PASSIVO	193.499,30
Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1° gennaio 2016 / 31 dicembre 2016, risulta di seguito riassunto:	
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	119.087,16
Costi della produzione (costi non finanziari)	117.063,21
Differenza	2.023,95
Proventi e oneri finanziari	-
Proventi e oneri straordinari	
Risultato prima delle imposte	2.023,95
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.882,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	141,95

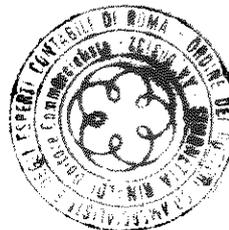
DICHIARAZIONE CONCLUSIVA

Dopo tutto quanto esposto, le verifiche effettuate e l'analisi della documentazione, posso certificare che, in base a quanto ho potuto esaminare, i dati si presentano attendibili, i risultati dell'analisi delle poste figuranti in bilancio e nei documenti accessori corrispondono a quanto emerge dalla contabilità della Onlus, che il bilancio al 31/12/2016 della A SUD ECOLOGIA E COOPERAZIONE – ONLUS con sede legale in Roma, Via Macerata n.22/A C.F.97296720580 e i documenti a corredo, così come predisposti dal Consiglio Direttivo, e risulta rispettato l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e gestionale dell'ente.

Roma 02/08/2018

Il Revisore

Simonetta Rinaldi



(Dott. ssa Simonetta Rinaldi)

A SUD ECOLOGIA E COOPERAZIONE ONLUS

Sede in ROMA VIA MACERATA 22 A
C.F. 97296720580

BILANCIO AL 31/12/2016

	31/12/2016	31/12/2015
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.801,43	1.801,43
050401035 Altre immobilizzazioni immateriali	A 2.251,79	2.251,79
050401530 F.do amm. altre immobilizz. immateriali	A -450,36	-450,36
Totale Immobilizzazioni immateriali	1.801,43	1.801,43
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	0,00	0,00
06015101510 Impianti specifici	A 2.550,30	2.550,30
06015151510 F.do amm. impianti specifici	A -2.550,30	-2.550,30
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.282,48	1.282,48
06020102015 Attrezzatura specifica	A 57.005,32	57.005,32
06020152020 F.do amm. attrezzatura specifica	A -55.722,84	-55.722,84
4) Altri beni	767,34	767,34
06025101010 Mobili e arredi	A 1.479,92	1.479,92
06025101510 Hardware IT	A 852,60	852,60
06025151010 F.do amm. mobili e arredi	A -1.479,92	-1.479,92
06025151510 F.do amm. hardware IT	A -85,26	-85,26
Totale Immobilizzazioni materiali	2.049,82	2.049,82
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	516,40	516,40
070102510 Partecipazioni in altre imprese	A 516,40	516,40
Totale Partecipazioni	516,40	516,40
Totale Immobilizzazioni finanziarie	516,40	516,40
Totale Immobilizzazioni (B)	4.367,65	4.367,65
C) Attivo circolante		
<i>II) Crediti</i>		
5-bis) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	1.825,06
10030100615 IRAP - Acconto entro es. succ.	A 0,00	1.662,00
100301013 Altri crediti vs Erario entro es. succ.	A 0,00	163,06
Totale Crediti tributari	0,00	1.825,06
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	114.852,75	151.109,07

	31/12/2016	31/12/2015
10030102710 <i>Crediti diversi entro es. succ.</i>	A 14.380,00	14.380,00
10030102750 <i>contributi su progetti da ricevere</i>	A 100.472,75	136.729,07
Totale Crediti verso altri	<u>114.852,75</u>	<u>151.109,07</u>
Totale Crediti	<u>114.852,75</u>	<u>152.934,13</u>
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	74.278,90	25.402,96
1201015 <i>Banca c/c</i>	A 74.278,90	25.402,96
3) Danaro e valori in cassa	0,00	368,37
1202010 <i>Cassa contanti sede</i>	A 0,00	368,37
Totale Disponibilità liquide	<u>74.278,90</u>	<u>25.771,33</u>
Totale Attivo circolante (C)	<u>189.131,65</u>	<u>178.705,46</u>
D) Ratei e risconti attivi	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	<u>193.499,30</u>	<u>183.073,11</u>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Capitale	0,00	0,00
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Altre riserve, distintamente indicate		
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	13.855,91	10.905,91
24010 <i>Margini esercizi precedenti</i>	P 13.855,91	10.905,91
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	141,95	2.950,00
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
Totale Patrimonio netto (A)	<u>13.997,86</u>	<u>13.855,91</u>

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

30010 <i>F.do T.F.R. lavorat. subordinati</i>	P 2.603,59	181,96
---	------------	--------

D) Debiti

3) Debiti verso soci per finanziamenti

a) Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo	543,41	0,00
3701010 <i>Anticipazioni dei soci</i>	P 543,41	0,00
Totale Debiti verso soci per finanziamenti	<u>543,41</u>	<u>0,00</u>

4) Debiti verso banche

a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	39.321,37	63.703,57
3601012 <i>Banche conto anticipi su crediti</i>	P 39.321,37	63.703,57
Totale Debiti verso banche	<u>39.321,37</u>	<u>63.703,57</u>

7) Debiti verso fornitori

a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	7.800,00	7.800,00
3901010 <i>Fornitori beni e servizi entro es.succ.</i>	P 7.800,00	7.800,00

	31/12/2016	31/12/2015
Totale Debiti verso fornitori	7.800,00	7.800,00
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	1.501,88	333,72
440101015 IRAP - Saldo	P 1.289,00	0,00
440102010 Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.	P 212,88	193,72
440102015 Erario c.to rit.IRPEF/IRES prof./coll.	P 0,00	140,00
Totale Debiti tributari	1.501,88	333,72
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	180,93	357,31
4501010 Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.	P 0,00	233,00
4501020 Debiti verso INAIL entro es. succ.	P 180,93	124,31
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	180,93	357,31
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	127.550,26	96.840,64
460102010 Dipendenti c.to retribuzioni	P 0,00	2.200,00
460102527 impegni di spesa per progetti	P 127.550,26	94.640,64
Totale Altri debiti	127.550,26	96.840,64
Totale Debiti (D)	176.897,85	169.035,24
E) Ratei e risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	193.499,30	183.073,11

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

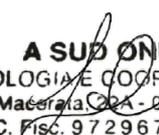
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		118.382,36	168.743,47
600101010 Contributi su progetti	R 60.972,90		153.876,44
600102010 Proventi per quote associative	R 0,00		430,00
600102510 Contributi liberali da privati	R 0,00		10.802,35
600102550 Contributi da Enti	R 53.371,12		0,00
600154010 Proventi da 5 X 1000	R 4.038,34		3.634,68
5) Altri ricavi e proventi			
c) Altri ricavi e proventi		704,80	824,59
6400335 Rimborsi spese generico	R 257,80		813,50
6401215 Abbuoni e arrotondamenti attivi	R 0,00		11,09
6401248 Proventi vari	R 447,00		0,00
Totale Altri ricavi e proventi		704,80	824,59
Totale Valore della produzione (A)		119.087,16	169.568,06

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		41.618,87	97.710,55
6800776 spese per progetti e iniziative istituz.	C 41.325,23		97.230,83
680201510 Acquisti di materiali di consumo serv.	C 64,16		479,72
680201515 Acquisti di imballi	C 49,98		0,00
680202025 Carburante e lubrificanti indeducibili	C 70,00		0,00
680203022 Materiale ufficio - elettrico	C 109,50		0,00
7) Per servizi		34.390,29	53.339,53
6901201 Costi altri servizi	C 412,10		6.248,77
6901205 spese di trasporto e spedizione	C 30,54		97,70
6901210 prestazioni occasionali	C 14.062,00		500,00

			31/12/2016	31/12/2015
6901215	Rimborsi spese ai volontari	C	4.920,95	10.830,95
6901216	Collaborazioni a progetto	C	0,00	4.939,00
6901217	INPS collaborazioni a progetto	C	0,00	1.097,67
6901218	INAIL collaborazioni a progetto	C	0,00	166,35
690181015	Consulenze e collaborazioni tecniche	C	1.498,00	0,00
690182020	Consulenza amministrativa	C	0,00	4.510,58
690182037	Consulenze contabil., paghe e dich.fisc.	C	697,84	0,00
690182040	Collaborazioni occasionali aff. attività	C	3.748,00	12.400,00
690182520	Spese e servizi bancari	C	1.665,72	306,05
6902110	Pubblicità e propaganda	C	48,80	0,00
690241003	spese per utenze	C	145,00	0,00
690241004	Utenze energia elettrica	C	0,00	353,63
690241006	Spese telefoniche fisse	C	1.176,02	333,18
690241009	Spese telefoni cellulari	C	30,00	2.810,15
690241012	Servizi collegamento dati/Internet	C	0,00	291,59
690241015	Spese postali e bollati	C	98,36	189,35
690241524	Altre assicurazioni deducibili	C	1.801,97	1.801,96
6903311	Spese viaggio per ospitalità	C	768,00	0,00
6903312	Altre spese di viaggio	C	3.251,75	6.462,60
6903315	Altre spese vitto e alloggio	C	35,24	0,00
8) Per godimento di beni di terzi			49,99	0,00
7004030	Costi periodici licenza d'uso software	C	49,99	0,00
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi			32.753,98	2.456,39
7101010	Retribuzione del personale dipendente	C	32.752,00	2.456,39
7101045	Arrot. att./pass. su retribuz.	C	1,98	0,00
b) Oneri sociali			1.021,51	7,37
710151510	INPS - dipendenti	C	906,42	7,37
7101520	INAIL	C	115,09	0,00
c) Trattamento di fine rapporto			2.429,76	181,96
7102525	Quota TFR fondi previd. complementare	C	2.429,76	181,96
Totale Costi per il personale			36.205,25	2.645,72
14) Oneri diversi di gestione			4.798,81	7.441,94
760101510	Imposta di bollo	C	6,00	64,00
760103545	Altre imposte e tasse indeducibili	C	0,00	639,00
7601520	Abbonamenti e pubblicazioni	C	0,00	456,80
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali	C	262,19	0,00
76020040	Abbuoni e arr.pass.non compr.nei ricavi	C	0,00	3,07
76020080	Cancelleria e stampati	C	2.428,23	4.492,45
76020115	Altri oneri di gestione	C	2.102,39	1.786,62
Totale Costi della produzione (B)			117.063,21	161.137,74
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)			2.023,95	8.430,32
C) Proventi e oneri finanziari				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri			0,00	4.887,32
85015020	Interessi su debiti verso altri	C	0,00	12,26
85015035	Interessi su debiti verso banche	C	0,00	4.875,06
Totale Interessi e altri oneri finanziari			0,00	4.887,32
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)			0,00	-4.887,32
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				

	31/12/2016	31/12/2015
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	2.023,95	3.543,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.882,00	593,00
90015 IRAP	1.882,00	593,00
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.882,00	593,00
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	141,95	2.950,00


A SUD ONLUS
 ECOLOGIA E COOPERAZIONE
 Via Macerata 004 - 00176 ROMA
 C. Fisc. 97296720580

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2016 al 31/12/2016

Altri parametri: Ripresa saldo; Escludi movimenti di chiusura; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

CONTO ECONOMICO

COSTI		RICAVI	
COSTI DELLA PRODUZIONE		VALORE DELLA PRODUZIONE	
	117.063,21		119.087,16
680	Spese gestione attività istituzionale	600	Proventi
6800776	spese per progetti e iniziative istituz.	600101010	Contributi su progetti
	41.325,23	600102550	Contributi da Enti
680201510	Acquisti di materiali di consumo serv.	600154010	Proventi da 5 X 1000
	64,16	640	Altri ricavi e proventi
680201515	Acquisti di imballi	6400335	Rimborsi spese generico
680202025	Carburante e lubrificanti ineducibili	6401248	Proventi vari
680203022	Materiale ufficio - elettrico		
	109,50		
690	Costi per servizi		118.382,36
6901201	Costi altri servizi		
	412,10		
6901205	spese di trasporto e spedizione		
	30,54		
6901210	prestazioni occasionali		
	14.062,00		
6901215	Rimborsi spese ai volontari		
	4.920,95		
690181015	Consulenze e collaborazioni tecniche		
	1.498,00		
690182037	Consulenze contabil., paghe e dich.fisc.		
	697,84		
690182040	Collaborazioni occasionali aff. attività		
	3.748,00		
690182520	Spese e servizi bancari		
	1.665,72		
6902110	Pubblicità e propaganda		
	48,80		
690241003	spese per utenze		
	145,00		
690241006	Spese telefoniche fisse		
	1.176,02		
690241009	Spese telefoni cellulari		
	30,00		
690241015	Spese postali e bollati		
	98,36		
690241524	Altre assicurazioni deducibili		
	1.801,97		
6903311	Spese viaggio per ospitalità		
	768,00		
6903312	Altre spese di viaggio		
	3.251,75		
6903315	Altre spese vitto e alloggio		
	35,24		
700	Costi per godimento beni di terzi		
	49,99		
7004030	Costi periodici licenza d'uso software		
	49,99		
710	Costi per il personale		
	36.205,25		
7101010	Retribuzione del personale dipendente		
	32.752,00		
7101045	Arrrot. att./pass. su retribuz.		
	1,98		
710151510	INPS - dipendenti		
	906,42		
7101520	INAIL		
	115,09		
7102525	Quota TFR fondi previd. complementare		
	2.429,76		
760	Oneri diversi di gestione		
	4.798,81		
760101510	Imposta di bollo		
	6,00		
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali		
	262,19		
76020080	Cancelleria e stampati		
	2.428,23		
76020115	Altri oneri di gestione		
	2.102,39		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
	1.882,00		
900	Imposte correnti		
	1.882,00		
90015	IRAP		
	1.882,00		
TOTALE COSTI	118.945,21	TOTALE RICAVI	119.087,16
UTILE D'ESERCIZIO	141,95		
TOTALE A PAREGGIO	119.087,16		

A SUD ONLUS
 ECOLOGIA E COOPERAZIONE
 Via Macerata 204 - 00176 ROMA
 C. Fisc. 97296720580

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

dell'associazione di volontariato "A Sud Ecologia e Cooperazione Onlus"

Il giorno 01 del mese di agosto dell'anno 2018, in Via Macerata,22/A a Roma presso la sede dell'associazione A Sud Ecologia e Cooperazione, alle ore 11.00 si è tenuta in seconda convocazione, debitamente convocata, l'Assemblea dei soci di "A Sud Ecologia e Cooperazione Onlus".

Presenti: Laura Greco, Licia Gallo, Cecilia Erba, Agostino Giannetti, Alessandro Coltrè, Rita Cantalino, Alessandra De Santis, Annalisa Cavallini, Laura Boschetto, Maura Peca, in collegamento skype Lucie Greyl, Maria Marano, Sara Vegni, Federica Tomasello. In qualità di osservatore è presente Marica di Pierri.

La presidente Laura Greco che presiede la riunione, constata la validità della seduta e nomina come segretaria Annalisa Cavallini che redige il presente verbale.

Ordine del giorno:

1. revisione e approvazione dei Bilanci 2015-2016-2017 per certificazione
2. organizzazione Pueblo A Sud
3. varie ed eventuali

La Presidente Laura Greco apre l'Assemblea con il primo punto all'ordine del giorno.

1. Revisione e approvazione dei Bilanci 2015-2016-2017 per certificazione

L'associazione A Sud sta provvedendo a effettuare le procedure di iscrizione presso l'AICS per poter accedere ai bandi di finanziamento per la Cooperazione internazionale.

A tale scopo, la procedura di iscrizione, prevede la necessità di certificare i bilanci dei tre anni precedenti (2015-2016-2017).

In fase di certificazione, sono stati rivisti i conti dal revisore esterno incaricato. Vengono pertanto portati alla presente Assemblea i Bilanci degli anni 2015, 2016 e 2017 per l'approvazione.

Bilancio 2015 utile di esercizio di euro 2.950,00

Bilancio 2016 utile di esercizio di euro 142,00

Bilancio 2017 perdita di esercizio di euro 870,00

L'Assemblea prende visione dei bilanci certificati e delle note integrative agli stessi.

Dopo una breve discussione, l'Assemblea approva i Bilanci per gli anni 2015, 2016 e 2017.

(si allegano al presente verbale copie dei bilanci e delle note integrative)

2. organizzazione Pueblo A Sud

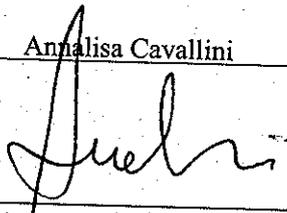
A seguito della proposta presentata precedentemente per le giornate di autoformazione di per la nuova edizione di Pueblo A Sud, che si ricorda si terrà nel weekend del 21-22-23 settembre p.v., si stanno organizzando le prime giornate di autoformazione presso la sede di A Sud in Via Macerata.

La prima autoformazione sarà sui temi del monitoraggio ambientale e delle bonifiche. La formazione si terrà nella prima settimana di settembre. Sarà cura dell'equipe di ricerca comunicare le date precise ai soci dell'Associazione.

Non essendoci altri punti su cui deliberare la presidente Laura Greco, alle ore 12.30 scioglie l'Assemblea previa lettura, approvazione e firma del presente verbale.

La Segretaria

Annalisa Cavallini



La presidente

Laura Greco

A SUD ECOLOGIA E COOPERAZIONE ONLUS

Sede in ROMA P.LE DEL GIARDINO ZOOLOGICO 2

Codice fiscale 97296720580

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

L'Associazione per la redazione del presente Bilancio, tenuto conto del fatto che non esiste da indicazioni legislative vigenti uno schema di bilancio o rendiconto obbligatorio per gli enti no profit, ha ritenuto di fare riferimento ai modelli ed alla disciplina dei bilanci previsti per le società di capitali, adattandone norme e contenuti alla specifica attività dell'associazione. In particolare, considerato che i contributi di competenza/riscossi sono di entità contenuta (inferiori a Euro 250.000 annui) si è redatto il bilancio secondo uno schema ridotto e semplificato, facendo riferimento a quanto disposto per le società di capitali dall'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile. (Bilancio di esercizio redatto in forma abbreviata)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Si comunica che a seguito di determinazioni dell'organo amministrativo sono stati interrotti gli ammortamenti (oic 16) in quanto non si procede all'ammortamento dei beni durevoli se il loro valore residuo è pari o superiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti al loro corrispondente valore nominale.

Partecipazioni in altre imprese e istituti bancari

Le partecipazioni sono iscritte in bilancio al costo.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, indipendentemente dalla loro scadenza. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e la solvibilità dei debitori.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Associazione con enti

crediti, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Associazione nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

L'associazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei proventi e dei costi

I proventi ed i costi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni.

In particolare:

- Proventi da 5 X 1000, le quote associative ed i contributi liberali da privati vengono rilevati in base al criterio di cassa;
- Contributi (determinati in base alle relative delibere degli enti finanziatori) e oneri (impegni di spesa) connessi a progetti, vengono rilevati in base al principio della competenza temporale, in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo che non si sono presentati i presupposti per la contabilizzazione di imposte anticipate o differite.

PROSPETTI DI BILANCIO

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	25.403	74.279	48.876
Denaro ed altri valori in cassa	368	-	368
Crediti finanziari entro i 12 mesi	152.934	114.853	38.081
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	178.705	189.132	10.427
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	63.704	39.321	24.383
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-
Altre passività a breve	105.332	137.576	32.244
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	169.036	176.897	7.861
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	9.669	12.235	2.566
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	-	-	-
Altri crediti non commerciali	-	-	-
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	-	-	-
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	-	-	-
Altre passività a medio/lungo periodo	-	-	-

TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	-	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	9.669	12.235	2.566

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	164.237		118.382	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	96.706	58,88	41.619	35,16
Costi per servizi e godimento beni di terzi	53.213	32,40	34.440	29,09
VALORE AGGIUNTO	14.318	8,72	42.323	35,75
Ricavi della gestione accessoria	825	0,50	706	0,60
Costo del lavoro	2.463	1,50	36.206	30,58
Altri costi operativi	7.444	4,53	4.799	4,05
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.236	3,19	2.024	1,71
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti				
RISULTATO OPERATIVO	5.236	3,19	2.024	1,71
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-12	-0,01		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.224	3,18	2.024	1,71
Imposte sul reddito	600	0,37	1.882	1,59
Utile (perdita) dell'esercizio	4.624	2,82	142	0,12

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				

Altre immobilizzazioni immateriali	1.801			1.801
Arrotondamento	1			1
Totali	1.802			1.802

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	1.282			1.282
Altri beni	767			767
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti	1			1
Totali	2.050			2.050

III. Immobilizzazioni finanziarie

Sono rappresentate unicamente da partecipazioni nell' istituto finanziario Banca Popolare Etica; ammontano a 516,40 e non hanno subito variazioni.

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni
Contributi da ricevere su progetti	136.729	- 36.256	100.473	100.473		
Verso istituti previdenziali		-	-	-		
Crediti tributari	1.825	- 1.825	-	-		
Verso altri	14.380	-	14.380	14.380		
Arrotondamento		-				
Totali	152.934	- 38.081	114.853			

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti	114.852			1

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.403	48.876	74.279
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	368	(368)	0
Totale disponibilità liquide	25.771	48.508	74.279

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 13.998 ed è formato dal patrimonio dell'anno precedente con l'aggiunta del risultato di gestione 2016 di 142. Il patrimonio netto non è distribuibile e in caso di scioglimento deve essere devoluto ad altra organizzazione operante nello stesso settore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre variazioni (+/-)	Totale variazioni	Saldo finale	
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	182	2.430	-	-	8	2.422	2.604

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi ed entro i 5 anni	di cui oltre 5 anni
Debiti verso banche	63.704	-24.383	39.321	39.321		
Debiti verso fornitori	7.800	0	7.800	7.800		
Debiti verso	2.200	-2.200	0	0		
Debiti per progetti	94.641	32.909	127.550	127.550		
Debiti tributari	334	1.168	1.502	1.502		
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	357	-176	181	181		
Altri debiti	0	-543	543	543		
Arrotondamento						0
Totali	169.036	7.861	176.897			

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Descrizione	Italia	Europa		Resto del Mondo	Totale
Debiti	176.897				176.897

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Proventi per progetti e attività istituzionale	168.743	118.382	-50.361	-30
Altri ricavi e proventi	825	705	-120	-14
Totali	169.568	119.087	-50.481	

Spese della gestione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Spese per gestione istituzionale e progetti	97.711	41.619	-56.092	-57
Per servizi	53.340	34.390	-18.950	-35
Per godimento di beni di terzi		50	50	
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.456	32.752	30.296	
b) oneri sociali	7	906	899	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	182	2.430	2248	
e) altri costi		115	115	
Ammortamenti e svalutazioni:		2	2	
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali				
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.442	4.799	-2.643	-35
Arrotondamento				
Totali	161.138	117.063	-44.075	

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Imposte correnti - IRAP	593	1882	1289
Imposte differite			
Imposte anticipate			
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza			
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale			
Totali			

ALTRE INFORMAZIONI

PROGETTI IN CORSO

PROGETTO	TOTALE CONTRIBUTO	EROGATO	DA EROGARE	IMPEGNO DI SPESA RESIDUO
GIOVANE TERRA	44.536	44.534		1.707
SIGAS 1	32.840		32.508	1.742
SIGAS 2	27.000		27.000	
MELTING YOUTH	30.000	25.284		2.515
TRICICLO 2.0	6.000	6.000		6.000
TTIP	30.000	30.000		2.415
COMPASS	53.036	31.363	21.673	14.411
CLIMACT	96.458	77.166	19.292	98.760
TOTALE	319.870	214.347	100.473	127.550

DETTAGLIO PROVENTI

PROVENTI	
Contributi su progetti	60.973
Quote associative	-
Contributi da Enti	53.371
5X1000	4.038
Altri	705
Totale	119.087

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di destinare il margine di gestione ad incremento del patrimonio netto.

ROMA, il 31/07/2018

Per il Consiglio direttivo
Il Presidente

GRECO LAURA

A SUD ONLUS
ECOLOGIA E COOPERAZIONE
Via Macerata, 22A - 00176 ROMA
C. Fisc. 97296720580