

**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

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>193.499,30</b> |
| 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  |                   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>193.499,30</b> |
| <b>Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 1° gennaio 2016 / 31 dicembre 2016, risulta di seguito riassunto:</b> |                   |
| 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          |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>141,95</b>     |

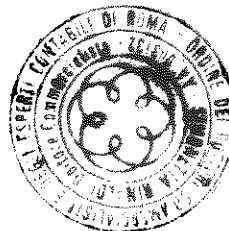
**DICHIARAZIONE CONCLUSIVA**

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      |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>                              |                 |                 |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>     |                 |                 |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                    |                 |                 |
| <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         |
| <b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>                    | <b>1.801,43</b> | <b>1.801,43</b> |
| <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          |
| <b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>                      | <b>2.049,82</b> | <b>2.049,82</b> |
| <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          |
| <b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>                    | <b>516,40</b>   | <b>516,40</b>   |
| <b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>                            | <b>4.367,65</b> | <b>4.367,65</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                   |                 |                 |
| <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      |

|   | <b>31/12/2016</b>        | <b>31/12/2015</b>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 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>        |
| <b>Totale Crediti</b>                                 | <b><u>114.852,75</u></b> | <b><u>152.934,13</u></b> |
| <b>IV) Disponibilità liquide</b>                      |                          |                          |
| 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                   |
| <b>Totale Disponibilità liquide</b>                   | <b><u>74.278,90</u></b>  | <b><u>25.771,33</u></b>  |
| <b>Totale Attivo circolante (C)</b>                   | <b><u>189.131,65</u></b> | <b><u>178.705,46</u></b> |
| <b>D) Ratei e risconti attivi</b>                     | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>0,00</u></b>       |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>               | <b><u>193.499,30</u></b> | <b><u>183.073,11</u></b> |

## 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                    |
| <b>Totale Patrimonio netto (A)</b>                                    | <b><u>13.997,86</u></b> | <b><u>13.855,91</u></b> |

### 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 |

|  | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| 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         |
| <b>Totale Debiti (D)</b>   | <b>176.897,85</b> | <b>169.035,24</b> |
| <b>E) Ratei e risconti passivi</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>   | <b>193.499,30</b> | <b>183.073,11</b> |

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

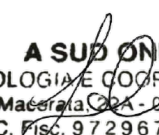
|   |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni |             | 118.382,36        | 168.743,47        |
| 600101010 Contributi su progetti            | R 60.972,90 |                   | 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            |
| <b>Totale Valore della produzione (A)</b>   |             | <b>119.087,16</b> | <b>169.568,06</b> |

### 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    |

|   |  |   | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2015</b> |
|---|--|---|-------------------|-------------------|
| 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            |
| <b>Totale Costi per il personale</b>                                |  |   | <b>36.205,25</b>  | <b>2.645,72</b>   |
| 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          |
| <b>Totale Costi della produzione (B)</b>                            |  |   | <b>117.063,21</b> | <b>161.137,74</b> |
| <b>Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)</b>       |  |   | <b>2.023,95</b>   | <b>8.430,32</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                               |  |   |                   |                   |
| 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          |
| <b>Totale Interessi e altri oneri finanziari</b>                    |  |   | <b>0,00</b>       | <b>4.887,32</b>   |
| <b>Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b> |  |   | <b>0,00</b>       | <b>-4.887,32</b>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>  |  |   |                   |                   |

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

  
**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

## STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA'                |  | PASSIVITA'                                      |  |                   |
|--------------------------|--|---|--|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  |  | <b>PATRIMONIO NETTO</b>                         | <b>13.855,91</b>                               |                   |
| <b>050</b>               | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                  | <b>240</b>                                      | <b>Margini (perdite) portati a nuovo</b>       | <b>15.530,24</b>  |
| 050401035                | Altre immobilizzazioni immateriali                   | 24010   | Margini esercizi precedenti                    | 15.530,24         |
| 050401530                | F.do amm. altre immobilizz. immateriali              | <b>250</b>                                      | <b>Margine (perdita) dell'esercizio</b>        | <b>-1.674,33</b>  |
| <b>060</b>               | <b>Immobilizzazioni materiali</b>                    | 25010   | Margine dell'esercizio                         | -1.674,33         |
| 06015101510              | Impianti specifici                                   |   |  |                   |
| 06015151510              | F.do amm. impianti specifici                         |   |  |                   |
| 06020102015              | Attrezzatura specifica                               |   |  |                   |
| 06020152020              | F.do amm. attrezzatura specifica                     |   |  |                   |
| 06025101010              | Mobili e arredi                                      |   |  |                   |
| 06025101510              | Hardware IT  |   |  |                   |
| 06025151010              | F.do amm. mobili e arredi                            |   |  |                   |
| 06025151510              | F.do amm. hardware IT                                |   |  |                   |
| <b>070</b>               | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                  | <b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.</b> | <b>2.603,59</b>                                |                   |
| 070102510                | Partecipazioni in altre imprese                      | <b>300</b>                                      | <b>Trattamento fine rapporto</b>               | <b>2.603,59</b>   |
| 00008732                 | BANCA POPOLARE ETICA SOCIETA' COOPERATIVA PER AZIONI | 30010   | F.do T.F.R. lavorat. subordinati               | 2.603,59          |
|                          |  |   |  |                   |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>189.131,65</b>                                    | <b>DEBITI</b>                                   | <b>176.897,85</b>                              |                   |
| <b>100</b>               | <b>Crediti</b>                                       | <b>360</b>                                      | <b>Debiti verso banche</b>                     | <b>39.321,37</b>  |
| 10030102710              | Crediti diversi entro es. succ.                      | 3601012   | Banche conto anticipi su crediti               | 39.321,37         |
| 10030102750              | contributi su progetti da ricevere                   | <b>370</b>                                      | <b>Debiti verso altri finanziatori</b>         | <b>543,41</b>     |
| <b>120</b>               | <b>Disponibilità liquide</b>                         | 3701010   | Anticipazioni dei soci                         | 543,41            |
| 1201015                  | Banca c/c  | <b>390</b>                                      | <b>Debiti verso fornitori</b>                  | <b>7.800,00</b>   |
|                          |  | 3901010   | Fornitori beni e servizi entro es.succ.        | 7.800,00          |
|                          |  | 00002004  | FORNITORI                                      | 7.800,00          |
|                          |  | <b>440</b>                                      | <b>Debiti tributari</b>                        | <b>1.501,88</b>   |
|                          |  | 440101015                                       | IRAP - Saldo                                   | 1.289,00          |
|                          |  | 440102010                                       | Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.       | 212,88            |
|                          |  | <b>450</b>                                      | <b>Debiti vs istituti di previd.e sicurez.</b> | <b>180,93</b>     |
|                          |  | 4501020   | Debiti verso INAIL entro es. succ.             | 180,93            |
|                          |  | <b>460</b>                                      | <b>Altri debiti</b>                            | <b>127.550,26</b> |
|                          |  | 460102527                                       | impegni di spesa per progetti                  | 127.550,26        |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>  | <b>193.499,30</b>                                    | <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                        | <b>193.357,35</b>                              |                   |
|                          |  | <b>UTILE D'ESERCIZIO</b>                        | <b>141,95</b>                                  |                   |
|                          |  | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                        | <b>193.499,30</b>                              |                   |

A SUD ONLUS  
ECOLOGIA E COOPERAZIONE  
Via Macerata 22/A - 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                         |                                |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>             |  | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b> |                                |
|   | <b>117.063,21</b>                            |                                | <b>119.087,16</b>              |
| <b>680</b>                                | <b>Spese gestione attività istituzionale</b> | <b>600</b>                     | <b>Proventi</b>                |
| 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  |                                | 4.038,34                       |
| 680201515                                 | Acquisti di imballi                          | <b>640</b>                     | <b>Altri ricavi e proventi</b> |
|   | 49,98  | 6400335                        | Rimborsi spese generico        |
| 680202025                                 | Carburante e lubrificanti ineducibili        | 6401248                        | Proventi vari                  |
|   | 70,00  |                                | 257,80                         |
| 680203022                                 | Materiale ufficio - elettrico                |                                | 447,00                         |
|   | 109,50                                       |                                |                                |
| <b>690</b>                                | <b>Costi per servizi</b>                     |                                |                                |
| 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  |                                |                                |
| <b>700</b>                                | <b>Costi per godimento beni di terzi</b>     |                                |                                |
| 7004030                                   | Costi periodici licenza d'uso software       |                                |                                |
|   | 49,99  |                                |                                |
| <b>710</b>                                | <b>Costi per il personale</b>                |                                |                                |
| 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                                     |                                |                                |
| <b>760</b>                                | <b>Oneri diversi di gestione</b>             |                                |                                |
| 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                                     |                                |                                |
| <b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b> | <b>1.882,00</b>                              |                                |                                |
| <b>900</b>                                | <b>Imposte correnti</b>                      |                                |                                |
| 90015                                     | IRAP   |                                |                                |
|   | 1.882,00                                     |                                |                                |
| <b>TOTALE COSTI</b>                       | <b>118.945,21</b>                            | <b>TOTALE RICAVI</b>           | <b>119.087,16</b>              |
| <b>UTILE D'ESERCIZIO</b>                  | <b>141,95</b>                                |                                |                                |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                  | <b>119.087,16</b>                            |                                |                                |

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

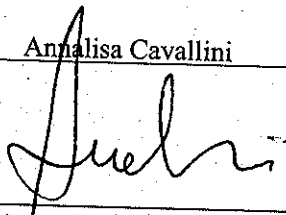
A seguito della proposta presentata precedentemente per le giornate di autoformazione di per la nuova edizione di Pueblo A Sud, che si ricorda si terrà nel weekend del 21-22-23 settembre p.v., si stanno organizzando le prime giornate di autoformazione presso la sede di A Sud in Via Macerata.

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    |
|---|----------------------|--------------------|---------------|
| <b>a) Attività a breve</b>                                    |                      |                    |               |
| 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  |                      |                    |               |
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>178.705</b>       | <b>189.132</b>     | <b>10.427</b> |
| <b>b) Passività a breve</b>                                   |                      |                    |               |
| 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        |
| <b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>                      | <b>169.036</b>       | <b>176.897</b>     | <b>7.861</b>  |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>           | <b>9.669</b>         | <b>12.235</b>      | <b>2.566</b>  |
| <b>c) Attività di medio/lungo termine</b>                     |                      |                    |               |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi                            | -                    | -                  | -             |
| Altri crediti non commerciali                                 | -                    | -                  | -             |
| <b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>      |
| <b>d) Passività di medio/lungo termine</b>                    |                      |                    |               |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi)                           | -                    | -                  | -             |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)                    | -                    | -                  | -             |
| Altre passività a medio/lungo periodo                         | -                    | -                  | -             |

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

#### 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        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>14.318</b>        | <b>8,72</b>  | <b>42.323</b>      | <b>35,75</b> |
| 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         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>5.236</b>         | <b>3,19</b>  | <b>2.024</b>       | <b>1,71</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti   |                      |              |                    |              |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>5.236</b>         | <b>3,19</b>  | <b>2.024</b>       | <b>1,71</b>  |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie                          | -12                  | -0,01        |                    |              |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>5.224</b>         | <b>3,18</b>  | <b>2.024</b>       | <b>1,71</b>  |
| 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            |
| <b>Totali</b>                      | <b>1.802</b> |  |  | <b>1.802</b> |

## **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            |
| <b>Totali</b>                          | <b>2.050</b>   |            |            | <b>2.050</b> |

## **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                     |                      | -               |                    |                      |                      |                     |
| <b>Totali</b>                      | <b>152.934</b>       | <b>- 38.081</b> | <b>114.853</b>     |                      |                      |                     |

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                   |
| <b>Totali</b>   | <b>169.036</b>       | <b>7.861</b> | <b>176.897</b>     |                      |  |                     |

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    |
| <b>Totali</b>                                  | <b>169.568</b>       | <b>119.087</b>     | <b>-50.481</b> |        |

### 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   |                      |                    |                |        |
| <b>Totali</b>  | <b>161.138</b>       | <b>117.063</b>     | <b>-44.075</b> |        |

### 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   |                      |                    |            |
| <b>Totali</b>   |                      |                    |            |

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### PROGETTI IN CORSO

| PROGETTO      | TOTALE<br>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                   |
| <b>TOTALE</b> | <b>319.870</b>       | <b>214.347</b> | <b>100.473</b> | <b>127.550</b>           |

### DETTAGLIO PROVENTI

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| PROVENTI               |                |
| Contributi su progetti | 60.973         |
| Quote associative      | -              |
| Contributi da Enti     | 53.371         |
| 5X1000                 | 4.038          |
| Altri                  | 705            |
| <b>Totale</b>          | <b>119.087</b> |

### 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