



Centro Informazione e Educazione allo Sviluppo ONLUS

Bilancio al 31/12/2016

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Relazione di Certificazione

Centro Informazione e Educazione allo Sviluppo ONLUS		
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) QUOTE ASSOCIATIVE ANCORA DA VERSARE	7.163,17	6.723,05
B) IMMOBILIZZAZIONI	608.589,14	281.832,01
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
1 Costi di impianto e ampliamento <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	- -	67.336,98 (67.336,98)
2 Diritti Brevetti e utilizzo opere ing. <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	11.479,05 -	
3 Concessioni Licenze e Marchi <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	5.101,92 (122,27)	
4 Lavori Straordinari su beni di Terzi <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	356.736,46 (8.734,69)	
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>		
1 Mobili e Arredi (Mostra Sola Andata) <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	- -	109.569,85 (109.569,85)
2 Impianti e macchinari <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	39.757,73 (2.274,16)	-
3 Attrezzature Industriali e Commerciali <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	65.293,26 (7.776,43)	
4 Mobili e macchine d'ufficio <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	1.997,53 (190,37)	
5 Altri beni <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	18.481,33 (864,88)	
5 Altri beni <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>	4.900,95 (467,07)	
6 Altre Immobilizzazioni immateriale <i>a detrarre F.do Ammortamento</i>		1.438,11 (1.438,11)
III <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1 Partecipazioni	57.016,46	14.516,46
2 Depositi Cauzionali	18.001,06	17.062,29
3 Altri titoli	50.253,26	250.253,26
C) ATTIVO CIRCOLANTE	8.145.167,54	8.642.270,01
I <i>Rimanenze</i>		
II <i>Crediti per Progetti</i>		
1 entro l'esercizio		
- Spese anticipate su Progetti	1.028.312,74	533.428,55
- Anticipi per invio risorse	1.164.222,06	554.338,80
- Crediti per Contratti	1.296.515,94	2.457.105,63
III <i>Altri Crediti</i>		
1 entro l'esercizio	241.625,87	718.653,54
2 tributari	425.802,52	
3 clienti	7.320,00	
IV <i>Disponibilità liquide</i>		
1 Depositi bancari e postali	3.979.368,41	4.376.243,49
2 Assegni	-	-
3 Denaro e valori in cassa	2.000,00	2.500,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
TOTALE ATTIVO	8.760.919,85	8.930.825,07

Centro Informazione e Educazione allo Sviluppo ONLUS

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO	3.727.174,26	3.747.781,69
I <i>Fondo di dotazione dell'ente</i>	423.127,30	423.052,30
II <i>Patrimonio vincolato</i>		
1 Fondi vincolati destinati a Progetti	3.020.857,59	3.129.556,80
III <i>Patrimonio libero</i>		
1 Risultato gestionale esercizio in corso (<i>positivo o negativo</i>)	88.016,78	73.471,84
2 Risultato gestionale da esercizi precedenti da reinvestire a favore di attività istituzionali statutariamente previste	195.172,59	121.700,75
3 Riserve statutarie	-	-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	400.000,00	600.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	49.571,93	46.925,79
D) DEBITI	4.134.173,66	4.086.117,59
1 Debiti verso banche	171.568,64	-
2 Debiti verso altri finanziatori	308.647,00	308.647,00
3 Acconti	-	-
4 Debiti verso fornitori e collaboratori	2.642.438,80	3.346.015,41
5 Debiti tributari e fiscali	592.435,24	220.615,35
6 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	401.904,62	172.216,50
7 Altri debiti	17.179,36	38.623,33
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	450.000,00	450.000,00
TOTALE PASSIVO	8.760.919,85	8.930.825,07

Centro Informazione e Educazione allo Sviluppo ONLUS

RENDICONTO GESTIONALE

ONERI		31/12/2016	31/12/2015
1)	Oneri da attività tipiche	17.036.430,17	12.468.274,50
1.1)	Acquisti	567.250,49	18.520,39
1.2)	Servizi	7.432.631,57	2.354.754,31
1.3)	Godimento beni di terzi	-	10.790,20
1.4)	Personale	7.044.003,26	7.488.081,35
1.5)	Ammortamenti		
1.6)	Anticipi a controparti/partners	1.164.222,06	554.338,80
1.7)	Residui impegnati progetti	828.322,79	2.041.789,45
2)	Oneri promozionali e di raccolta fondi	-	-
2.1)	Attività di raccolta fondi	-	-
3)	Oneri da attività accessorie	99.185,42	
3.1)	Acquisti	4.997,44	-
3.2)	Servizi	45.309,11	-
3.3)	Godimento beni di terzi	28.449,00	-
3.4)	Ammortamenti	20.429,87	
4)	Oneri finanziari e patrimoniali	44.709,67	9.227,68
4.1)	Su rapporti bancari	13.613,38	9.227,68
4.4)	Oneri straordinari	31.096,29	-
5)	Oneri di supporto generale	1.845.483,98	2.099.874,66
5.1)	Acquisti	43.208,29	74.446,99
5.2)	Servizi	252.649,54	97.969,12
5.3)	Godimento beni di terzi	63.171,68	67.062,97
5.4)	Personale	349.922,53	271.318,80
5.5)	Accantonamenti	450.000,00	450.000,00
5.6)	Svalutazione Crediti	43.550,00	-
5.7)	Oneri diversi di Gestione	642.981,94	1.139.076,78
TOTALE ONERI		19.025.809,24	14.577.376,84
Risultato operativo		94.149,03	80.735,87
Imposte (IRAP)		6.132,25	7.264,00
TOTALE ONERI		19.031.941,49	14.584.640,84
RISULTATO DI GESTIONE DOPO LE IMPOSTE		88.016,78	73.471,86
TOTALE A PAREGGIO		19.119.958,27	14.658.112,70

PROVENTI E RICAVI		31/12/2016	31/12/2015
1)	Proventi e ricavi da attività tipiche	19.052.777,11	14.605.170,44
1.1)	Contributi per progetti da enti pubblici	7.435.902,04	6.107.845,82
1.2)	Contratti per progetti da enti pubblici	10.624.068,82	7.561.499,61
1.3)	Contributi per progetti da privati	538.070,11	684.540,01
1.4)	Contratti per progetti da privati	4.736,14	1.285,00
1.6)	Quota su fondi vincolati per progetti	450.000,00	250.000,00
2)	Proventi da raccolta fondi	26.246,51	21.832,32
2.1)	Da privati	26.246,51	21.832,32
3)	Proventi e ricavi da attività accessorie	6.000,00	
3.1)	Altri Ricavi e Proventi	6.000,00	
4)	Proventi finanziari e patrimoniali	34.934,65	31.109,94
4.1)	Da rapporti bancari	4.816,81	4.967,03
4.4)	Proventi straordinari	30.117,84	26.142,91
TOTALE PROVENTI E RICAVI		19.119.958,27	14.658.112,70
TOTALE A PAREGGIO		19.119.958,27	14.658.112,70



Stern Zanin | Società Tra Professionisti S.r.l.

C.I.E.S.
CENTRO INFORMAZIONE
EDUCAZIONE ALLO SVILUPPO

Relazione di Certificazione

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Azienda certificata UNI EN ISO 9001:2008 | Certificato Certitalia N° A04614

e-mail info@sternzanin.it

www.sternzanin.it

PEC szstp@lamiaptec.it

P.le Belle Arti n. 2 - 00196 Roma | t. 06 996953 | fax 06 99695333 — Via Nairobi 40 - 00144 Roma | t. 06 5916078 | fax 06 54283733

C.I.E.S.
CENTRO INFORMAZIONE
EDUCAZIONE ALLO SVILUPPO
Via Merulana, 198
00195 Roma

Relazione di Certificazione

All'Assemblea dei soci.

In esecuzione dell'incarico conferito è stato esaminato il bilancio del C.I.E.S. – Centro Informazione Educazione allo Sviluppo al 31 dicembre 2016 rappresentato da:

- Stato patrimoniale
- Rendiconto Gestionale
- Nota integrativa al bilancio
- Relazione morale

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



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

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

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

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

ATTIVO		
Crediti v/soci	Euro	7.163
Immobilizzazioni	Euro	608.589
Attivo circolante	Euro	8.145.168
Ratei e risconti	Euro	0
TOTALE ATTIVO	Euro	8.760.920

PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Fondo di dotazione	Euro	423.127	
Patrimonio libero	Euro	283.189	
Patrimonio Vincolato	Euro	3.020.858	
Totale Patrimonio Netto		Euro	3.727.174
Fondo per rischi e oneri		Euro	400.000
Trattamento di fine rapporto		Euro	49.572
Debiti		Euro	4.134.174
Ratei e risconti		Euro	450.000
TOTALE PASSIVO		Euro	8.760.920

RENDICONTO DELLA GESTIONE		
Proventi e ricavi da attività tipiche	Euro	19.052.777
Proventi da raccolta fondi	Euro	26.246
Proventi e ricavi da attività accessorie	Euro	6.000
Proventi finanziari e patrimoniali	Euro	34.935
Oneri da attività tipiche	Euro	-17.036.430
Oneri da attività accessorie	Euro	-99.185
Oneri finanziari e patrimoniali	Euro	-44.710
Oneri di supporto generale	Euro	-1.845.484
Imposte dell'esercizio	Euro	-6.132
Risultato gestionale	Euro	88.017

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

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

- nel suo insieme il bilancio della associazione C.I.E.S. – Centro Informazione Educazione allo Sviluppo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, corredato da nota integrativa al bilancio stesso, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli

accertamenti fatti ed è conforme alle norme per la redazione ed il contenuto del bilancio e del conto economico;

- che i fatti di gestione sono rilevati nelle scritture predette secondo corretti principi contabili.

Roma, lì 6 Giugno 2017

Il revisore legale dei conti

Dott. Mauro Zanin