

ASSOCIAZIONE SOLIDARIETA' E SVILUPPO – A.S.E.S.

Sede in VIA MARIANO FORTUNY N.20

ROMA

Relazione del Collegio dei Revisori sul bilancio al 31/12/2016

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Associazione al 31/12/2016, redatto dal Vostro cda in data 20 giugno 2017.

Il bilancio evidenzia un disavanzo di amministrazione, che si riassume nei seguenti valori:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni materiali	Euro	1.101,00
Crediti vari	Euro	731,51
Crediti attività caratteristica	Euro	49.922,00
Crediti per depositi cauz.	Euro	3.998,10
Banche c/c	Euro	596.500,44
Cassa	Euro	485,30
Risconti attivi	Euro	2.170,01
TOTALE ATTIVITA'	Euro	654.908,36
Disavanzo dell'esercizio	Euro	104.029,85
TOT. A PAREGGIO	Euro	758.938,21

PASSIVITA'

Fondi amm.to	Euro	747,07
Fondo T.f.r.	Euro	9.016,67
Debiti vari	Euro	9.513,12
Debiti vs. Fornitori	Euro	8.897,89
Risconti passivi		452.217,61
Fondo dotazione	Euro	278.545,85
TOT. A PAREGGIO	Euro	758.938,21

CONTO CONSUNTIVO

Totale Ricavi	Euro	362.591,45
Totale Costi	Euro	466.621,30
Disavanzo dell'esercizio	Euro	104.029,85

VERIFICA DEI CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Abbiamo verificato il rispetto dei seguenti criteri da parte dell'Amministrazione nel redigere il presente bilancio.

Le immobilizzazioni sono state esposte al costo storico, rettificato dai relativi fondi ammortamento. Risultano ancora da ammortizzare gli impianti generici. Il valore del relativo fondo al 31.12.16 ammonta a € 735,07 con valore residuo pari a euro 353,93.

Tra le attività non risultano essere iscritte immobilizzazioni immateriali, oneri pluriennali o spese di impianto e ampliamenti.

A seguito di modifica statutaria, partire dall'esercizio 2016, i ricavi e i costi del conto economico vengono rilevati in base al criterio di competenza come previsto dallo Statuto vigente.

ATTIVITA' SVOLTA DAL COLLEGIO NEL CORSO DELL'ANNO

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 13 dello Statuto e non abbiamo rilevato violazioni.

L'Associazione dichiara di aver svolto anche nel 2016 esclusivamente attività istituzionale.

OSSERVAZIONI SULLA DOCUMENTAZIONE RELATIVA AI PROGETTI

Il Collegio ha preso atto delle relazioni del direttore sulle attività svolte, non ha però potuto verificare i documenti di spesa, in quanto gli stessi sono in fase di riordino e archiviazione.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Immobilizzazioni

Queste sono costituite da:

	Costo storico	F.do ammort.	Val. residuo
- Impianti generici	€1.089,00	735,07	353,93

Crediti vs. altri

Cred.prog. MZ emerg. 1 cibo	€ 7.703,00: credito incassato il 03.04.2017
Cred.prog. MZ emerg. 1 acqua	€ 21.219,00: credito incassato il 03.04.2017
Cred.prog. Tav.Valdesi Xinavane 3	€ 21.000,00: progetto di complessivi € 30.000,00 incassato per 9.000,00 nel 2016.

Disponibilità banca

L'associazione al 31.12.2016 dispone di conti corrente, sia italiani che esteri, con saldi attivi per un totale complessivo di Euro 596.500,44.

Disponibilità cassa

La cassa ammonta ad un importo di Euro 485,40.

Debiti vs. terzi gestione caratteristica

Deb. Pr.MZ emerg. Fase 1 cibo	€ 5.004,50: pagato il 03.05.2017
Deb.Pr.MZ emerg.Fase 1 acqua	€ 1.473,36: debito residuo da pagare.

Debiti vs. erario e Inps

Deb. Vs. erario	€ 574,30: versati 16.01.2017
Deb.Vs. Inps	€ 1.513,20: versati 16.01.2017

Risconti passivi

1. 5% ^p - 2014 non ancora impegnato	€ 220.688,00
2. Emerg.fase 2	€ 231.529,61
Totale	€ 452.217,61

I risconti passivi sono relativi a incassi di progetti per i quali l'Ente svolgerà la propria attività nel corso del 2017 e che quindi non possono essere considerati di competenza del 2016.

Costi

Per quanto riguarda il conto economico i costi sono così suddivisi in:

- spese di funzionamento dell'Associazione, che ammontano a Euro 51.709,57;
- oneri relativi ai progetti, che ammontano a Euro 414.911,73 (comprensive di € 61.962,86 di esercizi prec.).

Ricavi

I ricavi sono così suddivisi:

Proventi relativi a progetti:

- Malnutrizione Xinavane 3: Euro 30.000,00
- Pr. PY redd.San Patricio: Euro 800,64
- MZ emerg. 1 fase cibo: Euro 99.945,00
- MZ emerg. 2 fase: Euro 678,99
- MZ emerg. 1 fase acqua: Euro 99.960,00
- MZ malnutr. Muanza: Euro 9.000,00

Proventi vari:

- Quota scelta 5% anno 2014,
di competenza del 2016 Euro 28.554,63

Quote associative:

- Quote associative: Euro 300,00

EVENTI RILEVANTI ACCADUTI NELL'ANNO

Il Vostro Ente ha inviato al Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, III settore, con Pec del 30.12.2016 la rendicontazione delle spese sostenute mediante utilizzo della quota 5 per mille anno 2013.

CONCLUSIONI

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Il Collegio attesta l'esistenza delle scritture contabili dell'Ente.

Marghera, 21 giugno 2017.

Il Collegio Revisori
Emilio Pistolato
Laura Brida