

**AGENZIA PER L'ENERGIA E LO
SVILUPPO SOSTENIBILE**

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

(Valori in Euro)

*Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 MODENA MO
Iscritta al Registro Imprese di MODENA - C.F. e n. iscrizione 02574910366
Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
P.IVA n. 02574910366*

AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 MODENA MO
 Iscritta al Registro Imprese di MODENA - C.F. e n. iscrizione 02574910366
 Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
 P.IVA n. 02574910366

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE***(In Euro)*

ATTIVO	AI 31/12/2018		AI 31/12/2017
	Parziali	Totali	
A	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		18.740
		28.500	18.740
B	IMMOBILIZZAZIONI		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	6.022	9.159
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.022	9.159
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.2	Impianti e macchinario	6.635	4.522
B.II.4	Altri beni materiali	20.609	14.004
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	27.244	18.526
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie	25.222	22.274
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.222	22.274
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		58.488	49.959
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti	503.062	465.627
	esigibili entro l'esercizio successivo	503.062	
C.II.4-bis	Crediti tributari	145.791	67.861
	esigibili entro l'esercizio successivo	145.791	
C.II.4-ter	Imposte anticipate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
C.II.5	Crediti verso altri	8.174	10.910
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.174	
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	657.027	544.398

ATTIVO	AI 31/12/2018		AI 31/12/2017
	Parziali	Totali	
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	173.597	44.770
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	348	976
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE	173.945	45.746
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		830.972	599.136
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.II	Altri ratei e risconti attivi	292.607	273.080
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		292.607	273.080
TOTALE ATTIVO		1.210.567	931.923

PASSIVO	AI 31/12/2018		AI 31/12/2017
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I		241.158	241.158
A.VII			
A.VIII		53.490 -	55.293 -
A.IX		52.087	1.803
TOTALE PATRIMONIO NETTO		239.755	187.668
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		231.850	200.756
D	DEBITI		
D.4		146.297	1.206
D.4.1	Banche c/c passivo	146.297	
	esigibili entro l'esercizio successivo	146.297	
D.7	Debiti verso fornitori	388.443	389.236
	esigibili entro l'esercizio successivo	388.443	
D.12	Debiti tributari	64.427	32.166
	esigibili entro l'esercizio successivo	64.427	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.757	23.758
	esigibili entro l'esercizio successivo	37.757	
D.14	Altri debiti	27.137	25.133
	esigibili entro l'esercizio successivo	27.137	
TOTALE DEBITI		664.061	471.499
E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	74.901	72.000
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI		74.901	72.000
TOTALE PASSIVO		1.210.567	931.923

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2018		AI 31/12/2017
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		983.178	727.505
A.5	Altri ricavi e proventi		725.649	642.038
A.5.a	Contributi in conto esercizio	530.696		419.015
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	194.953		223.023
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.708.827	1.369.543
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		14.044	9.810
B.7	Costi per servizi		769.326	704.029
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		21.508	12.832
B.9	Costi per il personale		733.866	605.531
B.9.a	Salari e stipendi	553.336		
B.9.b	Oneri sociali	138.613		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	39.645		
B.9.e	Altri costi per il personale	2.272		
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		10.513	12.576
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.137		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.376		
B.14	Oneri diversi di gestione		69.946	12.583
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.619.203	1.357.361
Differenza tra valore e costi della produzione			89.624	12.182
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		336	301
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	336		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		7.716 -	9.477 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	7.716 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			7.380 -	9.176 -
Risultato prima delle imposte			89.244	3.006
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate		30.157 -	1.203 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile (perdite) dell'esercizio		52.087	1.803

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

*Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 MODENA MO
Iscritta al Registro Imprese di MODENA - C.F. e n. iscrizione 02574910366
Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
P.IVA n. 02574910366*

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Struttura e Contenuto del Bilancio

La struttura del bilancio è stata scelta conforme a quella richiesta dal nostro codice civile per le società di capitali, per rendere agevole la lettura ai terzi fruitori dei dati e fra questi in primo luogo ai soci e agli enti finanziatori.

Pertanto il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Tipo di attività

L' Agenzia per l'Energia e lo Sviluppo Sostenibile - AESS è un'Associazione senza scopo di lucro fondata nel 1999 con il supporto del programma della Commissione Europea SAVE II e su iniziativa del Comune e della Provincia di Modena.

L'Associazione è aperta all'adesione di soggetti pubblici che, in condizione di poter contribuire agli scopi, ne facciano domanda e siano ammessi.

AESS è dotata di autonomia patrimoniale ed è indirizzata alla prestazione di servizi ai soggetti pubblici, alle imprese nella misura consentita dalla normativa pubblica di settore e ad altre associazioni rappresentanti di interessi diffusi senza scopo di lucro.

L'Associazione opera in conformità alla normativa nazionale e comunitaria UE inerente all'efficienza energetica, la diffusione delle fonti energetiche rinnovabili e persegue, tra l'altro, l'obiettivo di contribuire all'attuazione delle previsioni della Strategia Energetica Nazionale e delle sue future evoluzioni.

AESS rivolge il suo impegno, secondo gli indirizzi fissati dai propri Soci nel quadro delle proprie scelte di programmazione e pianificazione, alla realizzazione di azioni coordinate per promuovere lo sviluppo sostenibile e la qualificazione ambientale del territorio ed in particolare nei seguenti ambiti di iniziative:

- Razionalizzazione e miglioramento dell'efficienza nell'uso delle riserve energetiche ed, in particolare, del risparmio energetico, del ricorso a fonti energetiche rinnovabili, della riduzione delle emissioni di gas climalteranti, della promozione del trasporto collettivo, nella riduzione e valorizzazione dei rifiuti, della sensibilizzazione dell'opinione pubblica nei confronti dello sviluppo sostenibile, e in ogni altro campo collaterale;
- Attuazione dei programmi derivanti da iniziative regionali, nazionali o dell'Unione Europea, prestazione di assistenza tecnica e servizi agli enti associati in tali ambiti, promozione e coordinamento di iniziative per lo sviluppo economico ed ambientale territoriale degli enti locali;
- Gestione di azioni degli associati presso l'Unione europea, organismi nazionali o internazionali, ovvero di azioni di cooperazione con altri organismi di diritto pubblico europei;

- Sviluppo di azioni per la promozione di investimenti, nel territorio degli enti associati, in particolare tramite la ricerca di finanziamenti;
- Assistenza tecnica agli enti associati per la partecipazione ad iniziative di progettazione o investimento per la qualificazione del territorio;
- Gestione delle procedure di appalto degli enti associati e attività di formazione e aggiornamento professionale sotto il profilo giuridico, tecnico ed economico, degli operatori pubblici che si occupano di appalti e di amministrazione del territorio;
- Realizzazione di studi e ricerche inerenti gli assetti e i processi istituzionali, territoriali, economici e sociali, supporto tecnico-scientifico all'individuazione, all'attuazione e al monitoraggio delle politiche regionali e supporto, anche attraverso sistemi informativi, alla gestione degli osservatori istituiti da enti Soci.

Criteri di Redazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti e in quanto applicabili, facendo riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili. Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente in euro. Si precisa altresì che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Si precisa inoltre che nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si è tenuto conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Per quanto attiene l'aspetto economico, si precisa che i costi ed i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello Stato Patrimoniale, ed in relazione a ciò sono inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Criteri di valutazione più significativi in osservanza dell'articolo 2426 del Codice Civile

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate

sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Sono stati iscritti all'attivo i costi relativi all'acquisto di software e alla realizzazione del sito web.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico in ogni esercizio a quote costanti, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- Elaboratori: 20%
- Attrezzature diverse: 15%
- Arredamento: 15%
- Mobili/Macchine Ordinarie Ufficio: 20%-12%
- Telefoni cellulari: 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, ma al riguardo si segnala che in nessun caso è stato necessario operare in tal senso.

Attivo Circolante – Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità Liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

Trattamento Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti dell'associazione alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte sul Reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nella voce debiti tributari.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità

differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Poste in valuta estera

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni. I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi o della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali;
- per i proventi di natura finanziaria, in base al principio della competenza temporale.

2. I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immobilizzazioni immateriali, materiali, e finanziarie) sono stati preparati appositi prospetti che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali, nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio, così come richiesto dal punto 2) dell'art. 2427 del Codice Civile.

Tabella 2.1 – Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammorta.ti	Saldo al 31/12/2018
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	9.159	0	0	0		3.137	6.022
Totale	9.159	0	0	0		3.137	6.022

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2018
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	19.622	15.100	4.392	0	0	2.279	6.635
Altri Beni	93.730	79.726	11.702	0	0	5.097	20.609
Totale	113.352	94.826	16.094	0	0	7.376	27.244

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI «COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO» E «COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ»

Non sono presenti dette tipologie di immobilizzazioni immateriali.

3-bis. RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Tabella 4.1 – Voce Bilancio CII - Crediti

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2017
Clienti	503.062	37.435	465.627
Crediti Tributari	145.791	77.930	67.861
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	8.174	- 2.736	10.910
Totale	657.027	112.629	544.398

I *crediti verso clienti* pari a Euro 503.062, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2018 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2019 ma di competenza di questo esercizio per euro 95.085.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2018 pari a Euro 3.701, un credito Iva di Euro 140.121, un credito per ritenute subite di Euro 1.969.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 4.884 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 3.198 per crediti diversi verso terzi, Euro 88 per anticipo al fornitore Aruba per servizio di hosting ed un credito INAIL di Euro 4.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2017
Depositi Bancari	173.597	128.827	44.770
Denaro/Valori Cassa	348	- 628	976
Totale	173.945	128.199	45.746

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2017
Ratei attivi	292.607	20.427	272.180
Risconti Attivi	0	- 900	900
Totale	292.607	19.527	273.080

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2017
Capitale Sociale – Fondo di dotazione	241.158		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve: Riserva Straordinaria	0		0
Utile/perdita esercizio portato a nuovo	- 53.490	1.803	- 55.293
Utile / perdita d'esercizio	52.087	50.284	1.803
Totale	239.755	52.087	187.668

Tabella 4.5 – Voce Bilancio C – Trattamento Fine Rapporto Lavoro Subordinato

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento	Decremento o utilizzo	Saldo al 31/12/2017
Fondo T.F.R.	231.850	31.094	0	200.756
Totale	231.850	31.094	0	200.756

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2017
Debiti Verso Banche	146.297	145.091	1.206
Debiti Verso Fornitori	388.443	- 793	389.236
Debiti Tributari	64.427	32.261	32.166
Debiti Verso Istituti di Previdenza	37.757	13.999	23.758
Altri Debiti	27.137	2.004	25.133
Totali	664.061	192.562	471.499

Debiti Tributari

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	0	23.756
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	25.196	35.643
Irap	5.825	5.028
Iva	0	0
Totale	31.021	64.427

Debiti verso Istituti di Previdenza

Il debito verso l'INPS di Euro 23.245 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre quello di Euro 2.410 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 156 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini, Euro 465 verso EBITERMO, Euro 8.305 verso Enti di previdenza dirigenziale.

Euro 3.175 è il debito verso pensioni complementari, infatti, con la riforma della previdenza complementare a seguito della Finanziaria 2007, il dipendente di aziende con meno di 50 unità lavorative ha la possibilità di optare per il conferimento del proprio TFR (maturato dall'1 gennaio 2007) ad una forma pensionistica complementare o di mantenerlo in azienda.

Altri debiti

Ammontano a Euro 26.231 quelli nei confronti dei dipendenti per retribuzioni, ferie maturate e non godute e rimborsi spese, Euro 105 verso istituti di credito (Banca Prossima e Banca Unicredit) per interessi passivi al 31/12/2018 che diverranno esigibili al 01/03/2019 ed Euro 800 per altri debiti.

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2017
Ratei Passivi	74.901	2.901	72.000
Risconti Passivi	0	0	0
Totale	74.901	2.901	72.000

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

L'associazione non detiene direttamente od indirettamente partecipazioni.

6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE E CON SPECIFICA RIPARTIZIONE SECONDO LE AREE GEOGRAFICHE

Di seguito vengono riportate le informazioni relative alla scadenza dei crediti e debiti nonché le altre informazioni richieste dal n. 6 dell'art. 2427.

Tabella 6.1 – Durata Residua dei Crediti

Voci di bilancio	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
Voce C.II dell'attivo – crediti:				
1) verso clienti	503.062			503.062
4-bis) crediti tributari	145.791			145.791
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	8.170			8.170
Totale	657.023			657.023

Tabella 6.2. – Durata Residua dei Debiti

Descrizione/Voci di bilancio	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Saldi di bilancio
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
4) Debiti verso banche c/c	146.297			146.297
7) Debiti verso fornitori	388.443			388.443
12) Debiti tributari	64.428			64.428
13) Debiti verso istituti di previdenza	37.757			37.757
14) Altri debiti (verso terzi e verso il personale)	27.137			27.137
Totale	664.061			664.061

Le tabelle precedenti (Durata Residua dei Crediti e Debiti) evidenziano una situazione creditoria/debiti temporalmente equilibrata, che non desta preoccupazioni di sorta.

7. COMPOSIZIONE DELLE VOCI “RATEI E RISCONTI ATTIVI” E “RATEI E RISCONTI PASSIVI” “ALTRI FONDI” E “ALTRE RISERVE”

Voce D - Ratei e Risconti Attivi	Importo
Ratei Attivi:	
Quote di competenza dei progetti Europei in essere e residui anni precedenti	266.952
Contributi inerenti l’iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e della Sostenibilità 2018” e residuo anno 2017	25.655
Totale	292.607
Voce D - Ratei e Risconti Passivi	
Ratei Passivi:	
Progetto Europeo “Lemon”, quota di competenza di esercizi futuri	20.152
Retribuzioni del personale	54.137
Assicurazione (UNIPOL), regolazione premio polizza tutela legale versata nel 2019, ma di competenza del 2018	114
Premi INAIL	498
Totale	74.901

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni		
239.755	187.668	52.087		
Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Capitale sociale – Fondo di dotazione	241.158	0		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote	0			0
Riserva Legale	0			0
Altre riserve				
Utili/perdite portati a nuovo	-53.490	1.803		-55.293
Utili d’esercizio	52.087	50.284		1.803
Totale	239.755	52.087		187.668

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l’origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l’avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Importo disponibile	Importo distribuibile	Utilizzi effettuati nei 3 esercizi precedenti a copertura perdite
Riserve di Capitale:					
Capitale	241.158		241.158		
Riserva da sovrapprezzo delle quote					
Riserve di Utili:					
Riserva legale					
Altre riserve					
Utile portato a nuovo					
Utile d'esercizio	52.087	B			
Totale	293.245		241.158		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE, DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

In calce allo stato patrimoniale non sono evidenziati "impegni e rischi"

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITÀ E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

Tabella 10.1 – Ripartizione Secondo Aree Geografiche

I ricavi dell'associazione sono relativi ad attività effettuate sul territorio nazionale.

Voci di bilancio	Italia	Estero	Totale
Ricavi:			
Prestazioni di servizi	977.048		977.048
Corsi di formazione	6.130		6.130
Contributi progetti europei	428.128		428.128
Contributi PTE	33.000		33.000
Contributi soci	68.468		68.468
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	196.054		196.054
Totale	1.708.828		1.708.828

11. L'AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La associazione non ha conseguito alcun provento in questione.

12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI, A DEBITI VERSO BANCHE, E ALTRI

La voce C.17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti"), risulta così composta:

Tabella 12.1 – Suddivisione Interessi e Altri Oneri Finanziari

Voci di bilancio	Interessi e altri oneri finanziari			Saldi di bilancio
	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	
Interessi e altri oneri finanziari		7.716		7.716
Totale		7.716		7.716

13. COMPOSIZIONE DELLE VOCI “PROVENTI STRAORDINARI” E “ONERI STRAORDINARI”

Dall’analisi del bilancio emergono componenti sia positivi sia negativi attribuibili alla gestione straordinaria della associazione. A seguito delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 l’area straordinaria è stata eliminata dal conto economico, pertanto le sopravvenienze attive e passive sono state classificate rispettivamente nella voce A5 e B14 del conto economico.

Proventi Straordinari	Importi
Sopravvenienze attive	13.374
Totale	13.374
Oneri Straordinari	Importi
Sopravvenienze passive	58.464
Totale	58.464

Le sopravvenienze attive includono alcune rettifiche di piccola entità e scritture di rettifica di precedenti movimenti contabili.

Le sopravvenienze passive includono una fattura per addebito di spese legali e la chiusura di due fatture da emettere, trattandosi di crediti non più esigibili.

14. IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

Di seguito si riportano i prospetti relativi alla fiscalità differita, così come richiesto dal punto 14 della Nota Integrativa.

Prospetto sub a) Prospetto di cui al punto 14) dell’art. 2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva.

Non vi sono importi accreditati o addebitati a patrimonio netto.

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte Anticipate 2011			Riassorbimenti 2012			Saldo Imposte Anticipate 2012		
	Imponibile (a)	Aliquota %	Imposta (a)	Imponibile (b)	Aliquota %	Imposta (b)	Imponibile (a+b-c)	Aliquota %	Imposta (a+b-c)
Spese rappresentanza eccedenti quota deducibile esercizio	0	27,5 3,9	0 0	0	27,5 3,9	0 0	0	27,5 3,9	0 0

15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

-	dirigenti (numero medio)	1
-	quadri (numero medio)	0
-	impiegati (numero medio)	12
-	operai (numero medio)	0
	Totale	13

16. L’AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Agli Amministratori nel corso dell’esercizio non è stato pagato alcun compenso.

17. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE QUOTE DELLA SOCIETÀ

Il capitale sociale è costituito dal fondo di dotazione che al 31/12/2018 è pari ad euro 241.158

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ

L'associazione non può emettere azioni o titoli di cui all'oggetto.

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ, CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE

L'associazione non ha emesso strumenti finanziari diversi da quelli indicati al precedente punto 18.

19-bis. Finanziamento soci (articolo 2427 n. 19-bis)

Nel bilancio non sono presenti prestiti da parte dei soci.

20. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ARTICOLO 2447-BIS

L'associazione non ha destinato patrimoni a specifici affari.

21. FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti nel bilancio dell'associazione finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22. CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO

L'associazione non ha in essere contratti di locazione finanziaria qualificabili come leasing operativi.

23. Informazioni relative al valore equo degli strumenti finanziari (art.2427-bis)

Con riferimento a quanto previsto dal codice civile all'art 2427-bis, segnaliamo che l'associazione non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato, e che si ha ragione di ritenere che le immobilizzazioni finanziarie non siano iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

ALTRE INFORMAZIONI DA INSERIRE IN NOTA INTEGRATIVA

Di seguito si riportano altre informazioni da inserire in nota integrativa richieste da articoli da norme differenti dall'art. 2427 del Codice Civile ed inoltre, per dovere di chiarezza, vengono riportati altri dettagli ed informazioni.

Oltre agli schemi, che riassumono l'andamento economico, si è deciso di porre l'accento su alcune voci che vengono di seguito esplicitate non solo attraverso indicazioni numeriche:

Voce A - VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	983.178	727.505	255.673
Totale	983.178	727.505	255.673
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	180.982	222.690	-41.708
Contributi progetti Europei	462.227	354.187	108.040
Contributo soci	68.468	64.828	3.640
Risarcimento danni e sopravvenienze	13.972	333	13.639
Totale	725.649	642.038	83.611

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Merci:			
Cancelleria varia	3.212	3.342	-130
Carburante	3.402	0	3.402
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	0	0	0
Acquisti vari	1.241	1.488	-247
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	6.189	4.980	1.209
Totale	14.044	9.810	4.234
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	12.433	4.847	7.586
Trasporti	1.257	477	780
Costi/Contratti Manutenzione	20.054	14.583	5.471
Consulenze	475.500	408.815	66.685
Prestazioni di terzi	13.345	13.735	-390
Eventi e convegni	12.001	20.121	-8.120
Spese per viaggi e trasferte	224	7.016	-6.792
Spese commerciali	94.607	127.339	-32.732
Costi intermediazione	3.551	8.106	-4.555
Spese Generali	136.354	98.720	37.634
Totale	769.326	703.759	65.567
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	8.338	7.959	379
Canoni diversi	13.170	4.873	8.297
Totale	21.508	12.832	8.676
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	733.866	605.531	128.335
Totale	733.866	605.531	128.335
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immob. Immateriali	3.137	6.665	-3.528
Ammortamento Immob. Materiali	7.376	5.911	1.465
Totale	10.513	12.576	-2.063
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	518	969	-451
Quote associative	9.112	4.106	5.006
Spese varie	60.317	7.508	52.809
Erogazioni / Premi	0	0	0
Totale	69.947	12.583	57.364

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	336	301	35
Totale	336	301	35
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	105	4.845	- 4.740
Interessi Passivi vari	2.360	0	2.360
Spese bancarie	5.251	4.632	619
Totale	7.716	9.477	- 1.761

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	6.402	1.203	5.199
Ires	23.756	0	23.756
Totale	30.158	1.203	28.955
E22b – Imposte Differite	0	0	0
E22c – Imposte Anticipate	0	0	0
Totale	0	0	0

Tra gli altri costi di esercizio sono presenti Erogazioni liberali per € 200,00 quale donazione alla ONLUS “Medici senza frontiere” in occasione dello scorso Natale (sviluppo di una cartolina di auguri virtuale).

Nota Integrativa parte finale

Risultato dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione, dopo aver dettagliatamente valutato la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, propone di destinare a copertura delle perdite pregresse l'utile conseguito.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il bilancio e la destinazione del risultato d'esercizio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

dott.ssa Benedetta Brighenti