

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

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017

(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 31/12/2017**STATO PATRIMONIALE***(In Euro)*

ATTIVO	AI 31/12/2017		AI 31/12/2016	
	Parziali	Totali		
A	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		18.740	0
B	IMMOBILIZZAZIONI			
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali		9.159	15.572
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		9.159	15.572
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.2	Impianti e macchinario		4.522	6.169
B.II.4	Altri beni materiali		14.004	17.617
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		18.526	23.786
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>			
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie		22.274	20.274
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		22.274	20.274
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			49.959	59.632
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>			
C.II.1	Crediti verso clienti		465.627	420.953
	esigibili entro l'esercizio successivo	465.627		
C.II.4-bis	Crediti tributari		67.861	33.578
	esigibili entro l'esercizio successivo	67.861		
C.II.4-ter	Imposte anticipate		-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-		
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-		
C.II.5	Crediti verso altri		10.910	16.680
	esigibili entro l'esercizio successivo	10.910		
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		544.398	471.211

ATTIVO	AI 31/12/2017		AI 31/12/2016
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			
C.IV.1 Depositi bancari e postali		44.770	120.760
C.IV.3 Denaro e valori in cassa		976	858
Totale <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		45.746	121.618
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		599.136	592.828
D RATEI E RISCONTI ATTIVI			
<i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i>		273.080	223.644
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		273.080	223.644
TOTALE ATTIVO		931.923	876.105

PASSIVO	AI 31/12/2017		AI 31/12/2016
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I		241.158	241.158
A.VII			-1
A.VIII		55.293 -	55.968 -
A.IX		1.803	676
TOTALE PATRIMONIO NETTO		187.668	185.865
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		200.756	171.927
D	DEBITI		
D.4		1.206	164.480
D.4.1	Banche c/c passivo	1.206	
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.206	
D.7	Debiti verso fornitori	389.236	210.782
	esigibili entro l'esercizio successivo	389.236	
D.12	Debiti tributari	32.166	31.021
	esigibili entro l'esercizio successivo	32.166	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.758	19.770
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.758	
D.14	Altri debiti	25.133	20.703
	esigibili entro l'esercizio successivo	25.133	
TOTALE DEBITI		471.499	446.756
E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	72.000	71.557
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI		72.000	71.557
TOTALE PASSIVO		931.923	876.105

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2017		AI 31/12/2016
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		727.505	599.082
A.5	Altri ricavi e proventi		642.038	534.619
A.5.a	Contributi in conto esercizio	419.015		404.320
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	223.023		130.299
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.369.543	1.133.701
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		9.810	13.420
B.7	Costi per servizi		704.029	487.065
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		12.832	10.857
B.9	Costi per il personale		605.531	562.949
B.9.a	Salari e stipendi	458.510		
B.9.b	Oneri sociali	110.636		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	34.936		
B.9.e	Altri costi per il personale	1.449		
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		12.576	13.875
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.665		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.911		
B.14	Oneri diversi di gestione		12.583	29.810
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.357.361	1.117.976
Differenza tra valore e costi della produzione			12.182	15.725
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		301	525
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	301		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		9.477 -	13.141 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	9.477 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			9.176 -	12.616 -
Risultato prima delle imposte			3.006	3.109
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate		1.203 -	2.433 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile (perdite) dell'esercizio		1.803	676

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 31/12/2017

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 2017, 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 è un'associazione senza scopo di lucro dotata di autonomia patrimoniale.

E' indirizzata alla prestazione di servizi ad imprese, operatori economici e sociali, enti pubblici e di diritto privato, altre associazioni, nei settori della razionalizzazione e del miglioramento dell'efficienza nell'uso delle risorse energetiche, del risparmio energetico, del ricorso a fonti energetiche rinnovabili, della riduzione delle emissioni di gas climalteranti, della promozione del trasporto collettivo, della sensibilizzazione dell'opinione pubblica nei confronti dello sviluppo sostenibile, e in ogni altro campo collaterale. L'Associazione opera in conformità a quanto disposto dalla legge 9 gennaio 1991 n. 10 e dai relativi decreti esecutivi, con particolare riferimento al DPR 26 agosto 1993, n. 412 e successive modifiche, e, persegue, tra l'altro, l'obiettivo di contribuire all'attuazione delle previsioni del Piano Energetico Nazionale. L'Associazione svolge la propria attività prioritariamente a favore di soggetti operanti nel territorio della provincia di Modena, ma può accettare incarichi o fornire collaborazioni in tutto il territorio nazionale, e cooperare con altre Agenzie nella Comunità Europea. Al fine di garantire la tutela della salute e dell'ambiente urbano, l'Associazione potrà intraprendere azioni e sviluppare il proprio programma di lavoro, secondo le seguenti direttrici:

- Analisi dei flussi energetici e individuazione di direttrici di intervento a livello locale nei settori privato e pubblico
- Miglioramento dell'efficienza energetica nel Settore privato
- Miglioramento dell'efficienza energetica nel Settore pubblico
- Interventi sul sistema energetico territoriale
- Analisi e previsioni strategiche riguardanti i sistemi energetici locali, con particolare riferimento alla sostituzione delle fonti energetiche fossili con fonti rinnovabili;
- Consulenze per il miglioramento dei sistemi energetici locali, con particolare attenzione a strutture e servizi degli enti pubblici, delle imprese private e dei cittadini;

- Campagne di informazione, formazione e promozione riguardanti le tematiche energetiche e ambientali con iniziative sia di carattere generale sia rivolte a target definiti (scuole, imprenditori, operatori pubblici, ecc.);
- Altre attività afferenti al settore energetico.

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 31/12/2017 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 rettificata 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 31/12/2016	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2017
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	15.572	1.900	0	0		8.313	9.159
Totale	15.572	1.900	0	0		8.313	9.159

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2016
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	19.622	13.452	0	0	0	1.647	4.523
Attrezzature Industriali e Commerciali	0	0	0	0	0	0	0
Altri Beni	93.080	75.463	650	0	0	4.263	14.004
Totale	112.702	88.915	650	0	0	5.910	18.527

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 31/12/2017	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2016
Clienti	465.627	44.674	420.953
Crediti Tributari	67.861	34.283	33.578
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	10.910	- 5.770	16.680
Totale	544.398	73.187	471.211

I *crediti verso clienti* pari a Euro 465.627, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2017 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2018 ma di competenza di questo esercizio. La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2017 pari a Euro 2.433, un credito Iva di Euro 60.833, un credito per ritenute subite di Euro 1.117 e un credito per Irap di Euro 3.477.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 7.219 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 3.395 per crediti diversi verso terzi, di cui Euro 1.500 verso EBITERMO per contributo innovazione tecnologica, Euro 155 verso notaio e Euro 1.740 verso tre partecipanti al progetto europeo Pioneers into Practices nell'ambito della Climate KIC. Euro 254 per anticipi a fornitori, di cui Euro 44 nei confronti di Aruba per servizio di hosting ed Euro 210 nei confronti della Società di pulizie ed infine credito INAIL di Euro 42.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2016
Depositi Bancari	44.770	- 75.990	120.760
Denaro/Valori Cassa	976	118	858
Totale	45.746	- 75.872	121.618

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2016
Ratei attivi	272.180	50.755	221.425
Risconti Attivi	900	- 1.319	2.219
Totale	273.080	49.436	223.644

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2016
Capitale Sociale – Fondo di dotazione	241.158		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve:			
Riserva Straordinaria	0	1	- 1
Utile/perdita esercizio portato a nuovo	- 55.293	675	- 55.968
Utile / perdita d'esercizio	1.803	1.127	676
Totale	187.668	1.803	185.865

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento	Decremento o utilizzo	Saldo al 31/12/2016
Fondo T.F.R.	200.756	28.829	0	171.927
Totale	200.756	28.829	0	171.927

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2016
Debiti Verso Banche	1.206	-163.274	164.480
Debiti Verso Fornitori	389.236	178.454	210.782
Debiti Tributari	32.166	1.145	31.021
Debiti Verso Istituti di Previdenza	23.758	3.988	19.770
Altri Debiti	25.133	4.430	20.703
Totali	471.499	24.743	446.756

Debiti Tributari

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	0	0
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	25.196	32.166
Irap	5.825	0
Iva	0	0
Totale	31.021	32.166

Debiti verso Istituti di Previdenza

Il debito verso l'INPS di Euro 21.327 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre quello di Euro 1.012 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 144 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 1.276 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui Euro 441 verso EBITERMO ed Euro 835 per 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 22.689 quelli nei confronti dei dipendenti per retribuzioni, ferie maturate e non godute e rimborsi spese, Euro 1.843 verso istituti di credito (Banca Prossima e Banca Unicredit) per interessi passivi al 31/12/2017 che diverranno esigibili al 01/03/2018.

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2016
Ratei Passivi	72.000	443	71.557
Risconti Passivi	0	0	0
Totale	72.000	443	71.557

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	465.627			465.627
4-bis) crediti tributari	67.861			67.861
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	10.910			10.910
Totale	544.398			544.398

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	1.206			1.206
7) Debiti verso fornitori	389.236			389.236
12) Debiti tributari	32.166			32.166
13) Debiti verso istituti di previdenza	23.758			23.758
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	25.133			25.133
Totale	471.499			471.499

Le tabelle precedenti (Durata Residua dei Crediti e Debiti) evidenziano una situazione creditori/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	259.180
Contributi inerenti l’iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e della Domotica 2017”	13.000
Totale	272.180
Risconti Attivi:	
Assicurazione (UNIPOL), polizza RCI, quota anticipata nel 2017 ma di competenza dell’anno 2018 (mesi gennaio e febbraio)	900
Totale	900
Voce D - Ratei e Risconti Passivi	
Rateo passivo:	
Progetto Europeo “Lemon”, quota di competenza di esercizi futuri	45.699
Ratei Passivi: Ferie, permessi non goduti e 14°	22.083
Assicurazione (UNIPOL), regolazione premio polizza RCI, quota versata il 16/04/2018 ma di competenza dell’anno 2017	3.443
Premi INAIL	81
Affitto sede AESS quota di competenza anno 2017 (mese di dicembre) versamento del 17/01/2018 per il 1° semestre dic17-mag18	694
Totale	72.000

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
187.668	185.865	1.803	

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale sociale – Fondo di dotazione	241.158	0		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote	0			0
Riserva Legale	0			0
Altre riserve		1		-1
Utili/perdite portati a nuovo	-55.293	675		-55.968
Utili d'esercizio	1.803	1.127		676
Totale	187.668	1.803		185.865

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	676	B			676
Utile d'esercizio	1.803	B			
Totale	243.637		241.158		676

(*) 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	695.055		695.055
Corsi di formazione	32.450		32.450
Contributi progetti europei	329.687		329.687
Contributi PTE	23.000		23.000
Contributi soci	64.828		64.828
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	22.4523		22.4523
Totale	1.369.543	0	1.369.543

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		9.477		9.477
Totale		9.477		9.477

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	333
Totale	333

Le sopravvenienze attive includono rettifiche di piccola entità.

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 31/12/2017 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 2017</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	727.505	599.082	128.423
Totale	727.505	599.082	128.423
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	222.690		222.690
Contributi progetti Europei	354.187	480.188	- 126.001
Contributo soci	64.828	51.761	13.067
Risarcimento danni e sopravvenienze	333	2.668	- 2.335
Totale	642.038	534.617	107.421

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì:			
Cancelleria varia	3.342	2.779	563
Stampati amministrativi	0	0	0
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	0	100	-100
Acquisti vari	1.488	0	1.488
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	4.980	10.541	-5.561
Totale	9.810	13.420	- 3.610
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	4.847	4.982	-135
Trasporti	477	450	27
Costi/Contratti Manutenzione	14.583	4.514	10.069
Consulenze	395.225	295.832	99.393
Prestazioni di terzi	13.735	23.732	-9.997
Eventi e convegni	20.121	0	20.121
Spese per viaggi e trasferte	7.016	418	6.598
Spese Generali	248.025	157.137	90.888
Totale	704.029	487.065	216.964
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	7.959	9.161	-1.202
Canoni diversi	4.873	1.696	3.177
Totale	12.832	10.857	1.975
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	605.531	562.949	42.582
Totale	605.531	562.949	42.582
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immob. Immateriali	6.665	8.278	-1.613
Ammortamento Immob. Materiali	5.911	5.597	314
Totale	12.576	13.875	-1.299
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	969	830	139
Quote Associative	4.106	2.791	1.315
Spese varie	7.508	26.189	-18.681
Erogazioni / Premi	0	0	0
Totale	12.853	29.810	-17.227

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	301	525	-224
Totale	301	525	-224
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	4.845	8.467	- 3.622
Interessi Passivi vari	0	0	0
Spese bancarie	4.632	4.674	-42
Totale	9.477	13.141	- 3.664

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	1.203	2.433	- 1.230
Ires	0	0	0
Totale	1.203	2.433	- 1.230
E22b – Imposte Differite	0	0	0
E22c – Imposte Anticipate	0	0	0
Totale	0	0	0

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