

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

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016

(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 31/12/2016**STATO PATRIMONIALE***(In Euro)*

| ATTIVO | AI 31/12/2016 | | AI 31/12/2015 |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| | Parziali | Totali | |
| B | IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>B.I</i> | <i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i> | | |
| B.I.7 | Altre immobilizzazioni immateriali | 15.572 | 7.415 |
| Totale | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 15.572 | 7.415 |
| <i>B.II</i> | <i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i> | | |
| B.II.2 | Impianti e macchinario | 6.169 | 6.798 |
| B.II.4 | Altri beni materiali | 17.617 | 16.639 |
| Totale | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 23.786 | 23.437 |
| <i>B.III</i> | <i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i> | | |
| B.III.2 | Altre immobilizzazioni finanziarie | 20.274 | 20.018 |
| Totale | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 20.274 | 20.018 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 59.632 | 50.870 |
| C | ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>C.II</i> | <i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i> | | |
| C.II.1 | Crediti verso clienti | 420.953 | 453.607 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 420.953 | 453.607 |
| C.II.4-bis | Crediti tributari | 33.578 | 68.914 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 33.578 | 68.914 |
| C.II.4-ter | Imposte anticipate | - | - |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | - | - |
| | esigibili oltre l'esercizio successivo | - | - |
| C.II.5 | Crediti verso altri | 16.680 | 17.749 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 16.680 | 17.749 |
| Totale | CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 471.211 | 540.270 |

| ATTIVO | AI 31/12/2016 | | AI 31/12/2015 |
|--|---------------|----------------|----------------|
| | Parziali | Totali | |
| <i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i> | | | |
| C.IV.1 Depositi bancari e postali | | 120.760 | 0 |
| C.IV.3 Denaro e valori in cassa | | 858 | 348 |
| Totale <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i> | | 121.618 | 348 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 592.828 | 540.618 |
| D RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | |
| <i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i> | | 223.644 | 303.488 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | | 223.644 | 303.488 |
| TOTALE ATTIVO | | 876.105 | 894.976 |

| PASSIVO | AI 31/12/2016 | | AI 31/12/2015 |
|---|--|----------------|----------------|
| | Parziali | Totali | |
| A | PATRIMONIO NETTO | | |
| A.I | | 241.158 | 203.158 |
| A.VII | | -1 | |
| A.VIII | | 55.968 - | 27.770 - |
| A.IX | | 676 | 892 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 185.865 | 176.280 |
| C | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| | | 171.927 | 143.206 |
| D | DEBITI | | |
| D.4 | | 164.480 | 314.028 |
| D.4.1 | Banche c/c passivo | 164.480 | |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 164.480 | |
| D.7 | Debiti verso fornitori | 210.782 | 182.429 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 210.782 | |
| D.12 | Debiti tributari | 31.021 | 31.326 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 31.021 | |
| D.13 | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 19.770 | 18.590 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 19.770 | |
| D.14 | Altri debiti | 20.703 | 22.155 |
| | esigibili entro l'esercizio successivo | 20.703 | |
| TOTALE DEBITI | | 446.756 | 568.528 |
| E | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | |
| E.II | Altri ratei e risconti passivi | 71.557 | 6.962 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI | | 71.557 | 6.962 |
| TOTALE PASSIVO | | 876.105 | 894.976 |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | AI 31/12/2016 | | AI 31/12/2015 |
|---|---|---------------|------------------|------------------|
| | | Parziali | Totali | |
| A | VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| A.1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 599.082 | 396.573 |
| A.5 | Altri ricavi e proventi | | 534.619 | 782.956 |
| A.5.a | Contributi in conto esercizio | 404.320 | | 646.044 |
| A.5.b | Ricavi e proventi diversi | 130.299 | | 136.912 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | | 1.133.701 | 1.179.529 |
| B | COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| B.6 | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 13.420 | 5.916 |
| B.7 | Costi per servizi | | 487.065 | 598.578 |
| B.8 | Costi per godimento di beni di terzi | | 10.857 | 9.851 |
| B.9 | Costi per il personale | | 562.949 | 503.754 |
| B.9.a | Salari e stipendi | 427.103 | | |
| B.9.b | Oneri sociali | 101.432 | | |
| B.9.c | Trattamento di fine rapporto | 31.556 | | |
| B.9.e | Altri costi per il personale | 2.858 | | |
| B.10 | Ammortamenti e svalutazioni | | 13.875 | 12.344 |
| B.10.a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 8.278 | | |
| B.10.b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 5.597 | | |
| B.14 | Oneri diversi di gestione | | 29.810 | 16.165 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | | 1.117.976 | 1.146.608 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | | 15.725 | 32.921 |
| C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| C.16 | Altri proventi finanziari | | 525 | 301 |
| C.16.d | Proventi diversi dai precedenti | 525 | | |
| C.16.d.4 | Proventi diversi dai precedenti da altre imprese | | | |
| C.17 | Interessi ed altri oneri finanziari | | 13.141 - | 28.760 - |
| C.17.d | Interessi e altri oneri finanziari verso altri | 13.141 - | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | 12.616 - | 28.459 - |
| Risultato prima delle imposte | | | 3.109 | 4.462 |
| 22 | Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate | | 2.433 - | 3.570 - |
| 22.c | Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio | | - | - |
| 23 | Utile (perdite) dell'esercizio | | 676 | 892 |

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 31/12/2016

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 2016, 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.

In data 4 maggio 2016 è avvenuta la fusione per incorporazione dell'Associazione CISA di Porretta Terme e AESS.

Per quanto concerne gli effetti giuridici della fusione, decorrono dal 1 giugno 2016, per quanto concerne gli effetti contabili e tributari della fusione le operazioni di CISA sono state imputate al bilancio di AESS dal 1 gennaio 2016 e dalla medesima data decorreranno altresì gli effetti fiscali.

Mediante la fusione per incorporazione di CISA in AESS, entrambe operanti nei settori della razionalizzazione e del miglioramento dell'efficienza nell'uso delle riserve energetiche, nel risparmio energetico, nel ricorso a fonti energetiche rinnovabili, nella riduzione delle emissioni di gas climalteranti, nella promozione del trasporto collettivo, nella riduzione dei rifiuti, nella sensibilizzazione dell'opinione pubblica nei confronti dello sviluppo sostenibile, possano essere perseguiti i seguenti obiettivi:

- facilitare il conseguimento degli scopi sociali;
- garantire la salvaguardia e lo sviluppo del patrimonio;
- perseguire una maggiore efficienza ed economicità della gestione, nell'intento di ridurre i costi fissi ed ampliare le possibilità di soddisfazione dei bisogni dei propri soci;
- ottimizzare le sinergie e le economie intrinseche delle strutture coinvolte nell'operazione, nell'ottica della valorizzazione dei principi associazionistici.

La sede di CISA funge ora da sede distaccata e da sportello operativo rispetto all'area sud della provincia di Bologna: i Comuni dell'area di pianura già oggi soci e quelli di eventuale nuovo ingresso potranno essere assistiti più facilmente direttamente dalla sede di Modena, che svolgerà per tutto il sistema le attività che comportano competenze professionali specializzate.

La sede distaccata è dotata di un unico dipendente, garantendo la prosecuzione del rapporto con l'attuale risorsa, con funzioni prevalentemente di segreteria generale e tecnica e supporto organizzativo.

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 31/12/2016 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.

Criteria 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 e a quelli integrativi aziendali.

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 le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi o della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente;
- 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 31/12/2015 | Movimenti dell'Esercizio | | | Acquisizione | Movimenti di fine esercizio Ammortati | Saldo al 31/12/2016 |
|---------------|------------------------|--------------------------|------------|-------------|--------------|--|------------------------|
| | | Acquisi.ni | Riclass.ni | Alienazioni | | | |
| Altre | 7.415 | 14.7200 | 0 | 0 | | 6.563 | 15.572 |
| Totale | 7.415 | 14.7200 | 0 | 0 | | 6.563 | 15.572 |

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 | 18.772 | 11.973 | 850 | 0 | 0 | 1.479 | 6.170 |
| Attrezzature Industriali e Commerciali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri Beni | 83.523 | 66.884 | 9.557 | 0 | 0 | 8.579 | 17.617 |
| Totale | 102.295 | 78.857 | 10.407 | 0 | 0 | 10.058 | 23.787 |

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 31/12/2016 | Incremento o decremento\ | Saldo al 31/12/2015 |
|--------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Clients | 420.953 | - 32.654 | 453.607 |
| Crediti Tributari | 33.578 | - 35.336 | 68.914 |
| Imposte Anticipate | 0 | 0 | 0 |
| Altri Crediti | 16.680 | - 1.069 | 17.749 |
| Totale | 471.211 | - 69.059 | 540.270 |

I *crediti verso clienti* pari a Euro 420.953, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2016 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2017 ma di competenza di questo esercizio.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2016 pari a Euro 6.142, un credito Iva di Euro 27.236, un credito per ritenute subite di Euro 199.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 7.219 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 2.312 relativi al progetto europeo "Pioneers 2016", quote non spettanti in attesa di restituzione da parte dei pionieri partecipanti, Euro 1.500 dall'ente EBIM quale contributo per l'innovazione tecnologica, Euro 5.600 verso i Soci per quote associative non versate nel corso del 2016 e un piccolo credito INAIL di Euro 49.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento o decremento | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Depositi Bancari | 120.760 | 120.760 | 0 |
| Denaro/Valori Cassa | 858 | 510 | 348 |
| Totale | 121.618 | 121.270 | 348 |

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento o decremento | Saldo al 31/12/2015 |
|-----------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Ratei attivi | 221.425 | - 79.815 | 301.240 |
| Risconti Attivi | 2.219 | - 29 | 2.248 |
| Totale | 223.644 | 79.844 | 303.488 |

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento o decremento | Saldo al 31/12/2015 |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Capitale Sociale – Fondo di dotazione | 241.158 | 38.000 | 203.158 |
| Riserva Sovrapprezzo Quote | | | |
| Riserva Legale | | | |
| Altre Riserve: | | | |
| Riserva Straordinaria | - 1 | - 1 | |
| Utile/perdita esercizio portato a nuovo | - 55.968 | - 28.198 | - 27.770 |
| Utile / perdita d'esercizio | 676 | - 216 | 892 |
| Totale | 185.865 | 9.585 | 176.280 |

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

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento | Decremento o utilizzo | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| Fondo T.F.R. | 171.927 | 28.721 | 0 | 143.206 |
| Totale | 171.927 | 28.721 | 0 | 143.206 |

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento o decremento | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Debiti Verso Banche | 164.480 | -149.548 | 314.028 |
| Debiti Verso Fornitori | 210.782 | 28.353 | 182.429 |
| Debiti Tributari | 31.021 | - 305 | 31.326 |
| Debiti Verso Istituti di Previdenza | 19.770 | 1.180 | 18.590 |
| Altri Debiti | 20.703 | - 1.452 | 22.155 |
| Totali | 446.756 | -121.772 | 568.528 |

Debiti Tributari

| | Valori a inizio esercizio | Valori a fine esercizio |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Imposte sul reddito d'esercizio | 0 | 0 |
| Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi | 20.866 | 25.196 |
| Irap | 16.790 | 5.825 |
| Iva | 0 | 0 |
| Totale | 37.656 | 31.021 |

Debiti verso Istituti di Previdenza

In tale voce viene accolto il debito di Euro 18.894 riferito al debito verso l'INPS dovuti a fine anno per le quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre.

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 732 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui euro 300 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

Si riferiscono principalmente ai debiti in essere al 31 dicembre nei confronti dei dipendenti per Euro 19.137 (retribuzioni, ferie maturate e non godute, rimborsi spese).

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

| Descrizione | Saldo al 31/12/2016 | Incremento o decremento | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Ratei Passivi | 71.557 | 64.865 | 6.692 |
| Risconti Passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 71.557 | 64.865 | 6.692 |

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 | 420.953 | | | 420.953 |
| 4-bis) crediti tributari | 33.578 | | | 33.578 |
| 4-ter) imposte anticipate | 0 | | | 0 |
| 5) verso altri | 16.680 | | | 16.680 |
| Totale | 471.211 | | | 471.211 |

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 | 164.480 | | | 164.480 |
| 7) Debiti verso fornitori | 210.782 | | | 210.782 |
| 12) Debiti tributari | 31.021 | | | 31.021 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza | 19.770 | | | 19.770 |
| 14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi) | 20.703 | | | 20.703 |
| Totale | 446.756 | | | 446.756 |

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 progetti Europei | 209.425 |
| Contributi inerenti l’iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e della Domotica 2016” | 12.000 |
| Totale | 221.425 |
| Risconti Attivi: | |
| Assicurazione (UNIPOL) | 2.248 |
| Totale | 2.219 |
| Voce D - Ratei e Risconti Passivi | |
| Rateo passivo: | |
| Progetto Europeo “Lemon”, quota di competenza di esercizi futuri | 47.258 |
| Ratei Passivi: Ferie, permessi non goduti e 14° | 20.981 |
| Assicurazione (UNIPOL) | 3.318 |
| Totale | 71.557 |

I ratei attivi emergono per dare vita ad una corretta imputazione dei fondi provenienti da enti finanziatori a fronte di progetti di durata pluriennale.

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni | |
|---------------------|---------------------|------------|--|
| 185.865 | 176.280 | 9.585 | |

| Descrizione | 31/12/2016 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2015 |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Capitale sociale – Fondo di dotazione | 241.158 | 38.000 | | 203.158 |
| Riserva Sovrapprezzo Quote | 0 | | | 0 |
| Riserva Legale | 0 | | | 0 |
| Altre riserve | -1 | | 1 | 0 |
| Utili/perdite portati a nuovo (di cui Euro 29.090 di CISA) | -55.968 | 29.090 | 892 | -27.770 |
| Utili d'esercizio | 676 | | 216 | 892 |
| Totale | 185.865 | 38.000 | 28.415 | 176.280 |

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 | 892 | B | | | 892 |
| Utile d'esercizio | 676 | B | | | |
| Totale | 242.726 | | 241.158 | | 351 |

(*) 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 | Esteri | Totale |
|---|------------------|----------|------------------|
| Ricavi: | | | |
| Prestazioni di servizi | 599.082 | | 599.082 |
| Contributi progetti europei | 339.060 | | 339.060 |
| Contributi PTE | 12.000 | | 12.000 |
| Contributi soci | 51.761 | | 51.761 |
| Altri ricavi, proventi diversi e straordinari | 131.798 | | 131.798 |
| Totale | 1.133.671 | 0 | 1.133.671 |

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 | | 13.141 | | 13.141 |
| Totale | | 13.141 | | 13.141 |

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 | 2.315 |
| Totale | 2.315 |

Includono una quota di progetto europeo di competenza anno 2015 e rettifiche di minor entità.

| Oneri Straordinari | Importi |
|------------------------|---------------|
| Sopravvenienze passive | 15.108 |
| Totale | 15.108 |

Comprendono per lo più quote di progetti/prestazioni in capo a CISA, chiusi nel corso del 2016, che hanno portato a un minor ricavo rispetto a quanto preventivamente stabilito e altre rettifiche di minor 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) | 0 |
| - | quadri (numero medio) | 0 |
| - | impiegati (numero medio) | 12 |
| - | operai (numero medio) | 0 |
| | Totale | 12 |

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 31/12/2016 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 2016</i> | <i>Anno 2015</i> | <i>Incremento o decremento</i> |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|
| A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni: | | | |
| Ricavi delle prestazioni | 599.082 | 396.573 | 202.509 |
| Totale | 599.082 | 396.573 | 202.509 |
| A5 – Altri Ricavi Proventi: | | | |
| Altri ricavi e proventi | | | |
| Contributi progetti Europei | 480.188 | 741.361 | - 261.173 |
| Contributo soci | 51.761 | 39.240 | 12.521 |
| Risarcimento danni e sopravvenienze | 2.668 | 2.355 | 313 |
| Totale | 534.617 | 782.956 | - 248.339 |

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

| <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2015</i> | <i>Incremento o decremento</i> |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|
| B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì: | | | |
| Cancelleria varia | 2.779 | 2.708 | 71 |
| Stampati amministrativi | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzatura minuta | 100 | 96 | 4 |
| Acquisti vari | 0 | 0 | 0 |
| Acquisti beni strumentali inf. a 516,46 | 10.541 | 3.112 | 7.429 |
| Totale | 13.420 | 5.916 | 7.504 |
| B7 – Servizi: | | | |
| Compensi occasionali | 4.982 | 16.940 | -11.958 |
| Trasporti | 450 | 556 | -106 |
| Costi/Contratti Manutenzione | 4.514 | 2.365 | 2.149 |
| Consulenze | 295.832 | 426.621 | - 130.789 |
| Prestazioni di terzi | 23.732 | 14.721 | 9.011 |
| Fiere, mostre e convegni | 0 | 120 | - 120 |
| Spese per viaggi e trasferte | 418 | 2.165 | - 1.747 |
| Spese Generali | 157.137 | 135.090 | 21.237 |
| Totale | 487.065 | 598.578 | - 111.513 |
| B8 – Godimento Beni Terzi: | | | |
| Canoni di locazione immobili | 9.161 | 7.695 | 1.466 |
| Canoni diversi | 1.696 | 2.156 | - 460 |
| Totale | 10.857 | 9.851 | 1.006 |
| B9 – Personale: | | | |
| Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km | 562.949 | 503.754 | 59.195 |
| Totale | 562.949 | 503.754 | 59.195 |
| B10 – Ammortamenti: | | | |
| Ammortamento Immob. Immateriali | 8.278 | 7.197 | 1.081 |
| Ammortamento Immob. Materiali | 5.597 | 5.147 | 450 |
| Totale | 13.875 | 12.344 | 1.531 |
| B14 – Oneri Diversi di Gestione: | | | |
| Bolli Vidimazioni | 830 | 345 | 485 |
| Quote Associative | 2.791 | 3.941 | - 1.150 |
| Spese varie | 26.189 | 11.880 | 14.309 |
| Erogazioni / Premi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 29.810 | 16.166 | 13.644 |

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

| <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2015</i> | <i>Incremento o decremento</i> |
|--|------------------|------------------|--------------------------------|
| C16 – Altri Proventi Finanziari: | | | |
| Interessi Attivi bancari | 525 | 301 | 224 |
| Totale | 525 | 301 | 224 |
| C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari: | | | |
| Interessi Passivi c/c | 8.467 | 10.397 | - 1.930 |
| Interessi Passivi vari | 0 | 0 | 0 |
| Spese bancarie | 4.674 | 18.363 | -13.689 |
| Totale | 13.141 | 28.760 | - 15.619 |

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

| <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2015</i> | <i>Incremento o decremento</i> |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|
| E22a – Imposte Correnti: | | | |
| Irap | 2.433 | 3.570 | - 1.137 |
| Ires | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 2.433 | 3.570 | - 1.137 |
| 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. Guerzoni Giulio