

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

**Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015**

*(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 31/12/2015

### STATO PATRIMONIALE

(In Euro)

ATTIVO	AI 31/12/2015		AI 31/12/2014
	Parziali	Totali	
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	7.415	12.562
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>7.415</b>	<b>12.562</b>
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.2	Impianti e macchinario	6.798	6.632
B.II.4	Altri beni materiali	16.639	18.751
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>23.437</b>	<b>25.383</b>
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie	20.018	20.018
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>20.018</b>	<b>20.018</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>50.870</b>	<b>57.963</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti	453.607	358.656
	esigibili entro l'esercizio successivo	453.656	358.656
C.II.4-bis	Crediti tributari	68.914	43.543
	esigibili entro l'esercizio successivo	68.914	43.543

C.II.4-ter	Imposte anticipate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
C.II.5	Crediti verso altri	17.749	12.377
	esigibili entro l'esercizio successivo	17.749	12.377
<b>Totale</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>540.270</b>	<b>414.576</b>
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	0	18.287
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	348	321
<b>Totale</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>348</b>	<b>18.608</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>540.618</b>	<b>433.184</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
D.II	Altri ratei e risconti attivi	303.488	277.209
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>303.488</b>	<b>277.209</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>894.976</b>	<b>768.356</b>

PASSIVO	AI 31/12/2015		AI 31/12/2014
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I	<i>Fondo di dotazione</i>		203.158
A.VII	<i>Altre riserve</i>		203.158
A.VIII	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	27.770 -	28.122 -
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	892	351
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>176.280</b>	<b>175.388</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>143.206</b>
			<b>123.643</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.4	Debiti verso banche		314.028
D.4.1	Banche c/c passivo	314.028	743
	esigibili entro l'esercizio successivo	314.028	743
D.7	Debiti verso fornitori		182.429
	esigibili entro l'esercizio successivo	182.429	145.058
D.12	Debiti tributari		31.326
	esigibili entro l'esercizio successivo	31.326	37.656
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		18.590
	esigibili entro l'esercizio successivo	18.590	19.033
D.14	Altri debiti		22.155
	esigibili entro l'esercizio successivo	22.155	52.024
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>568.528</b>	<b>254.514</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>		6.962
			214.811
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>6.962</b>	<b>214.811</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>894.976</b>	<b>768.356</b>

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2015		AI 31/12/2014
		Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		396.573	403.828
A.5	<i>Altri ricavi e proventi</i>		782.956	721.482
A.5.a	Contributi in conto esercizio	645.044		618.425
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	136.912		103.057
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>1.179.529</b>	<b>1.125.310</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		5.916	6.583
B.7	<i>Costi per servizi</i>		598.578	484.368
B.8	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		9.851	8.581
B.9	<i>Costi per il personale</i>		503.754	558.811
B.9.a	Salari e stipendi	383.463		430.285
B.9.b	Oneri sociali	93.081		101.387
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	26.306		26.073
B.9.e	Altri costi per il personale	904		1.066
B.10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		12.344	14.034
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.197		8.845
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.147		5.189
B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>		5.806	11.398
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>1.136.249</b>	<b>1.083.775</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>43.280</b>	<b>41.535</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16	<i>Altri proventi finanziari</i>		301	343
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	301		343
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>		28.760 -	19.500 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	28.760 -		19.500 -
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>28.459 -</b>	<b>19.157 -</b>

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

E.20	<i>Proventi straordinari</i>			1
E.20.b	Altri proventi straordinari			
E.21	<i>Oneri straordinari</i>		10.359 -	5.238 -
E.21.c	Altri oneri straordinari	10.359 -		5.238 -

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			<b>10.359 -</b>	<b>5.237 -</b>
---	--	--	-----------------	----------------

<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>4.462</b>	<b>17.141</b>
--------------------------------------	--	--	--------------	---------------

22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		3.570 -	16.790 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-

<b>23</b>	<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>892</b>	<b>351</b>
-----------	---------------------------------------	--	------------	------------

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 31/12/2015**

### **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 2015, 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 di Modena 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 31/12/2015 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.

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 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 ovvero 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.

### Ulteriori Informazioni

Con riguardo alle norme in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. 196/2003 ed in particolare al Documento Programmatico sulla Sicurezza, si riferisce che l'Associazione nel corso del 2010 ha verificato che il DPS a suo tempo redatto, sia conforme alle procedure adottate.

## 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 31/12/2014	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammorta.ti	Saldo al 31/12/2015
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienaz.ni			
Altre	12.562	2.050	0	0	0	7.197	7.415
<b>Totale</b>	12.562	2.050	0	0	0	7.197	7.415

**Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2015
	Costo	Ammortati	Acquisizioni	Riclassificazioni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	17.397	10.765	1.375	0	0	1.208	6.799
Attrezzature Industriali e Commerciali	0	0	0	0	0	0	0
Altri Beni	81.662	62.910	1.861	0	0	3.974	16.639
<b>Totale</b>	<b>91.343</b>	<b>68.694</b>	<b>3.236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.182</b>	<b>23.438</b>

**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 31/12/2014	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2015
Clienti	358.656	94.951	453.607
Crediti Tributari	43.543	25.371	68.914
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	12.377	5.372	17.749
<b>Totale</b>	<b>414.576</b>	<b>125.694</b>	<b>540.270</b>

I crediti verso clienti pari a Euro 453.607, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2015 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2016 ma di competenza di questo esercizio.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2015 pari a Euro 10.136, un credito Iva di Euro 58.617, un credito per ritenute subite di Euro 162.

La voce *Altri crediti* comprende i depositi cauzionali sui contratti, il credito nei confronti del Comune di Modena per la manutenzione dell'immobile in cui ha sede l'associazione.

**Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide**

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Depositi Bancari	18.287	- 18.287	0
Denaro/Valori Cassa	321	27	348
<b>Totale</b>	<b>18.608</b>	<b>1.169</b>	<b>348</b>

**Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi**

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Ratei attivi	275.177	26.063	301.240
Risconti Attivi	2.032	216	2.248
<b>Totale</b>	<b>277.209</b>	<b>26.279</b>	<b>303.488</b>

**Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto**

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Capitale Sociale – Fondo di dotazione	203.158		203.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve: Riserva Straordinaria			
Utile/perdita esercizio portato a nuovo	- 28.122	351	- 27.770
Utile / perdita d'esercizio	351	541	892
<b>Totale</b>	<b>175.388</b>	<b>892</b>	<b>176.280</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento o utilizzo</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Fondo T.F.R.	123.643	19.563	0	143.206
<b>Totale</b>	<b>123.643</b>	<b>19.563</b>	<b>0</b>	<b>143.206</b>

**Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti**

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2014</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Debiti Verso Banche	743	313.285	314.028
Debiti Verso Fornitori	145.058	37.371	182.429
Debiti Tributari	37.656	- 6.330	31.326
Debiti Verso Istituti di Previdenza	19.033	- 443	18.590
Altri Debiti	52.024	- 29.869	22.155
<b>Totali</b>	<b>254.514</b>	<b>314.014</b>	<b>568.528</b>

### Debiti Tributari

La composizione della voce è la seguente:

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	0	0
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	20.866	27.808
Irap	16.790	3.518
Iva	0	0
<b>Totale</b>	<b>37.656</b>	<b>31.326</b>

### Debiti verso Istituti di Previdenza

In tale voce viene accolto il debito di euro 17.164 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 108 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 1.318 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui euro 289 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 20.408 (retribuzioni, ferie maturate e non godute, rimborsi spese, trattenute sindacali operate).

### Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2015
Ratei Passivi	214.811	- 208.119	6.692
Risconti Passivi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>214.811</b>	<b>-208.119</b>	<b>6.692</b>

### 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	
<b>Voce C.II dell'attivo – crediti:</b>				
1) verso clienti	453.607			453.607
4-bis) crediti tributari	68.914			68.914
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	17.749			17.749
<b>Totale</b>	<b>540.270</b>			<b>540.270</b>

**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	314.028			314.028
7) Debiti verso fornitori	182.429			182.429
12) Debiti tributari	31.326			31.326
13) Debiti verso istituti di previdenza	18.590			18.590
14) Altri debiti	22.155			22.155
<b>Totale</b>	<b>568.528</b>			<b>568.528</b>

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”**

<b>Voce D - Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>Importo</b>
<b>Ratei Attivi:</b>	
Quote di competenza progetti Europei	291.240
Quote di competenza su progetti Italia – Settimana della Bioarchitettura e della Domotica 2015	10.000
<b>Totale</b>	<b>301.240</b>
<b>Risconti Attivi:</b>	
Assicurazione (UNIPOL)	2.248
<b>Totale</b>	<b>2.248</b>
<b>Voce D - Ratei e Risconti Passivi</b>	
Ratei Passivi: Ferie, permessi non goduti e 14°	6.962
<b>Totale</b>	<b>6.962</b>
<b>Risconti Passivi</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
175.388	176.280	892

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale sociale – Fondo di dotazione	203.158			203.158
Riserva Sovrapprezzo Quote	0			0
Riserva Legale	0			0
Altre riserve	0			0
Utili/perdite portati a nuovo	-28.122	352		-27.770
Utili d'esercizio	351	540		892
<b>Totale</b>	<b>175.388</b>	<b>892</b>		<b>176.280</b>

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
<b>Riserve di Capitale:</b>					
Capitale	203.158	B	203.158		
Riserva da sovrapprezzo delle quote					
<b>Riserve di Utili:</b>					
Riserva legale					
Altre riserve					
Utile portato a nuovo	351	B			351
Utile d'esercizio	892	B			
<b>Totale</b>	<b>204.401</b>		<b>203.158</b>		<b>351</b>

(\*) 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
<b>Ricavi:</b>			
Prestazioni di servizi	396.574		396.574
Contributi progetti europei	594.094		594.094
Contributi PTE	10.000		10.000
Contributi Elena – Provincia MO			
Contributi Elena – BEI			
Contributi soci	39.240		39.240
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	139.621		139.621
<b>Totale</b>	<b>1.179.529</b>	<b>0</b>	<b>1.179.529</b>

## 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		28.760		28.760
<b>Totale</b>		<b>28.760</b>		<b>28.760</b>

## 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. L'area straordinaria risulta così composta:

Voce E. 20 - Proventi Straordinari	Importi
Sopravvenienze attive	484
<b>Totale</b>	<b>484</b>

Voce E. 21 - Oneri Straordinari	Importi
Sopravvenienze passive	28
<b>Totale</b>	<b>28</b>

## 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**

Il numero medio dei dipendenti ripartito per categorie è riportato nella tabella che segue:

-	dirigenti (numero medio)	0
-	quadri (numero medio)	0
-	impiegati (numero medio)	12
-	operai (numero medio)	0
	<b>Totale</b>	<b>12</b>

**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 31/12/2015 è pari ad euro 203.158

**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 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:</b>			
Ricavi delle prestazioni	403.828	396.573	- 7.255
<b>Totale</b>	<b>403.828</b>	<b>396.573</b>	<b>- 7.255</b>
<b>A5 – Altri Ricavi Proventi:</b>			
Altri ricavi e proventi			
Contributi progetti Europei	682.825	741.361	58.536
Contributo soci	38.657	39.240	583
Risarcimento danni e sopravvenienze		2.355	2.355
<b>Totale</b>	<b>721.482</b>	<b>781.956</b>	<b>61.474</b>

**Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì:</b>			
Cancelleria varia	2.922	2.708	- 214
Stampati amministrativi	0	0	0
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	41	96	55
Acquisti vari			0
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	3.620	3.112	- 508
<b>Totale</b>	<b>6.583</b>	<b>5.916</b>	<b>- 667</b>
<b>B7 – Servizi:</b>			
Compensi occasionali	7.063	16.940	9.877
Trasporti	568	556	-12
Costi/Contratti Manutenzione	2.300	2.365	65
Consulenze	342.344	426.621	84.277
Prestazioni di terzi	12.657	14.721	2.064
Fiere, mostre e convegni	0	120	120
Spese per viaggi e trasferte	4.008	2.165	- 1.843
Spese Generali	115.427	135.090	19.663
<b>Totale</b>	<b>484.367</b>	<b>598.578</b>	<b>114.211</b>
<b>B8 – Godimento Beni Terzi:</b>			
Canoni di locazione immobili	8.023	7.695	- 328
Canoni diversi	558	2.156	1.598
<b>Totale</b>	<b>8.581</b>	<b>9.851</b>	<b>1.270</b>
<b>B9 – Personale:</b>			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	558.811	503.754	- 55.036
<b>Totale</b>	<b>558.811</b>	<b>503.754</b>	<b>- 55.036</b>
<b>B10 – Ammortamenti:</b>			
Ammortamento Immob. Immateriali	8.845	7.197	- 1.648
Ammortamento Immob. Materiali	5.189	5.147	- 42
<b>Totale</b>	<b>14.034</b>	<b>12.344</b>	<b>- 1.690</b>
<b>B14 – Oneri Diversi di Gestione:</b>			
Bolli Vidimazioni	702	345	- 357
Quote associative	3.441	3.941	500
Spese varie	7.255	1.520	- 5.735
Erogazioni / Premi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>11.398</b>	<b>5.806</b>	<b>- 5.592</b>

**Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>C16 – Altri Proventi Finanziari:</b>			
Interessi Attivi bancari	343	301	- 42
<b>Totale</b>	<b>343</b>	<b>301</b>	<b>- 42</b>
<b>C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:</b>			
Interessi Passivi c/c	0	10.397	10.397
Interessi Passivi vari	0	0	0
Spese bancarie	19.500	18.363	- 1.137
<b>Totale</b>	<b>19.500</b>	<b>28.760</b>	<b>9.260</b>

**IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>E22a – Imposte Correnti:</b>			
Irap	16.790	3.570	- 13.220
Ires	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>16.790</b>	<b>3.570</b>	<b>- 13.220</b>
<b>E22b – Imposte Differite</b>	0	0	0
<b>E22c – Imposte Anticipate</b>	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>