

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

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019

(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 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

(In Euro)

ATTIVO	AI 31/12/2019		AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		25.600	28.500
B IMMOBILIZZAZIONI			
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			
B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali		3.011	6.022
Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		3.011	6.022
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.2 Impianti e macchinario		7.888	6.635
B.II.4 Altri beni materiali		17.669	20.609
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		25.557	27.244
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>			
B.III.2 Altre immobilizzazioni finanziarie		4.948	25.222
Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		4.948	25.222
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		33.516	58.488
C ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>			
C.II.1 Crediti verso clienti		534.126	503.062
esigibili entro l'esercizio successivo	534.126		
C.II.4-bis Crediti tributari		37.484	145.791
esigibili entro l'esercizio successivo	37.484		
C.II.4-ter Imposte anticipate		-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		
C.II.5 Crediti verso altri		13.844	8.174
esigibili entro l'esercizio successivo	6.334		

Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	585.454	657.027
---------------	---	----------------	----------------

ATTIVO	AI 31/12/2019		AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i>	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	208.929	173.597
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	1.343	348
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE	210.272	173.945

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	795.726	830.972
---------------------------------	----------------	----------------

D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>D.II</i>	<i>Altri ratei e risconti attivi</i>	456.508	292.607

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	456.508	292.607
---------------------------------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	1.311.350	1.210.567
----------------------	------------------	------------------

PASSIVO	AI 31/12/2019		AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	<i>Fondo di dotazione</i>	241.158	241.158
A.VII	<i>Altre riserve</i>		
A.VIII	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	1.403 -	53.490 -
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2.855	52.087
TOTALE PATRIMONIO NETTO		242.610	239.755
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		308.700	231.850
D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche	284.778	146.297
D.4.1	Banche c/c passivo	284.778	
	esigibili entro l'esercizio successivo	284.778	
D.7	Debiti verso fornitori	326.990	388.443
	esigibili entro l'esercizio successivo	326.990	
D.12	Debiti tributari	43.776	64.427
	esigibili entro l'esercizio successivo	43.776	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.388	37.757
	esigibili entro l'esercizio successivo	34.388	
D.14	Altri debiti	40.302	27.137
	esigibili entro l'esercizio successivo	40.302	
TOTALE DEBITI		730.234	664.061
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>	29.806	74.901
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		29.806	74.901
TOTALE PASSIVO		1.311.350	1.210.567

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2019		AI 31/12/2018
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		787.147	983.178
A.5	Altri ricavi e proventi		882.833	725.649
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.669.980	1.708.827
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		56.279	14.044
B.7	Costi per servizi		666.989	769.326
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		35.039	21.508
B.9	Costi per il personale		846.304	733.866
B.9.a	Salari e stipendi	607.642		553.336
B.9.b	Oneri sociali	192.732		138.613
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	43.796		39.645
B.9.e	Altri costi per il personale	2.134		2.272
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		11.775	10.513
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.011		3.137
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.764		7.376
B.14	Oneri diversi di gestione		34.012	69.946
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.650.398	1.619.203
Differenza tra valore e costi della produzione			19.582	89.624
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		421	336
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	421		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		5.036 -	7.716 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	5.036 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			4.615 -	7.380 -
Risultato prima delle imposte			14.967	89.244
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate		12.112 -	30.157 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile (perdite) dell'esercizio		2.855	52.087

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 31/12/2019

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 2019, 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.

Criteria 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 31/12/2019 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.

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 espresse 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 31/12/2018	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammorta.ti	Saldo al 31/12/2019
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	6.022	0	0	0		3.011	3.011
Totale	6.022	0	0	0		3.011	3.011

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammorta.ti	Saldo al 31/12/2019
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	24.014	17.379	4.609	0	0	3.356	7.888
Altri Beni	105.432	84.823	2.468	0	0	5.408	17.669
Totale	129.446	102.202	7.077	0	0	8.764	25.557

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 31/12/2019	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2018
Clients	534.126	31.064	503.062
Crediti Tributari	37.484	-108.307	145.791
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	13.844	5.670	8.174
Totale	585.454	-71.573	657.027

I *crediti verso clienti* pari a Euro 534.126, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2019 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2020 ma di competenza di questo esercizio per euro 266.564.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2019 pari a Euro 21.380, crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2019 pari a Euro 5.762 oltre ad un credito relativo ad anni precedenti per Euro 1.803, un credito Iva di Euro 1.933, un credito per ritenute subite di Euro 6.606.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 7.509 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 3.149 per crediti diversi verso terzi, Euro 3.184 per anticipi a fornitori.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2018
Depositi Bancari	208.929	35.332	173.597
Denaro/Valori Cassa	1.343	995	348
Totale	210.272	36.327	173.945

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2018
Ratei attivi	452.998	160.391	292.607
Risconti Attivi	3.510	3.510	0
Totale	456.508	163.901	292.607

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2018
Capitale Sociale – Fondo di dotazione	241.158		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve: Riserva Straordinaria	0		0
Utile/perdita esercizio portato a nuovo	- 1.403	52.087	- 53.490
Utile / perdita d'esercizio	2.855	-49.232	52.087
Totale	242.610	2.855	239.755

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento	Decremento o utilizzo	Saldo al 31/12/2018
Fondo T.F.R.	308.700	76.850	0	231.850
Totale	308.700	76.850	0	231.850

Il Fondo TFR include l'ammontare trasferito da Promo scarl per il passaggio delle due dipendenti ad AESS a far data dal 01/01/2019.

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2018
Debiti Verso Banche	284.778	138.481	146.297
Debiti Verso Fornitori	326.990	- 61.453	388.443
Debiti Tributari	43.776	- 20.651	64.427
Debiti Verso Istituti di Previdenza	34.388	- 3.369	37.757
Altri Debiti	40.302	13.165	27.137
Totale	730.234	66.173	664.061

Debiti Tributari

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	23.756	10.107
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	35.643	33.669
Irap	5.028	0
Iva	0	0
Totale	64.427	43.776

Debiti verso Istituti di Previdenza

Il debito verso l'INPS di Euro 28.232 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 3.878 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 180 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 2.098 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui Euro 532 verso EBITERMO ed Euro 1.566 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 39.234 quelli nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese, Euro 392 verso istituti di credito (Emil banca e Unicredit banca) per interessi passivi al 31/12/2019 che diverranno esigibili al 01/03/2020 ed Euro 676 per altri debiti.

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2018
Ratei Passivi	29.806	- 45.095	74.901
Risconti Passivi	0	0	0
Totale	29.806	- 45.095	74.901

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

AESS è socia di AR-TER spa, società in controllo pubblico.

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	534.126			534.126
4-bis) crediti tributari	37.484			37.484
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	13.844			13.844
Totale	585.454			585.454

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	284.778			284.778
7) Debiti verso fornitori	326.990			326.990
12) Debiti tributari	43.776			43.776
13) Debiti verso istituti di previdenza	34.388			34.388
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	40.302			40.302
Totale	730.234			730.234

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	380.539
Quote commessa Prog.Triennale Edil.Sost. che include l'evento “Settimana Bioarchitettura 2019”	36.459
Convenzione attiva con la Camera di Commercio di Modena	20.000
Rimborso dalla Provincia di Modena per gestione dell'Osservatorio Appalti	16.000
Totale	452.998
Risconti Attivi:	
Quota canone affitto di competenza anno 2020, pagata in dicembre 2019	3.510
Totale	3.510

Voce D - Ratei e Risconti Passivi	
Rateo passivo:	
Ferie, permessi non goduti e ratei di 14°	28.600
Regolazione premio della polizza assicurativa per tutela legale	800
Premi INAIL	406
Totale	29.806

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni		
242.610	239.755	2.855		
Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale sociale – Fondo di dotazione	241.158	0		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote	0			0
Riserva Legale	0			0
Altre riserve				
Utili/perdite portati a nuovo	-1.403	52.087		-53.490
Utili d'esercizio	2.855	-49.232		52.087
Totale	242.610	2.855		239.755

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		B			
Utile d'esercizio	2.855	B			
Totale	244.013		241.158		

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

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

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

9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

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

Tabella 10.1 – Ripartizione Secondo Aree Geografiche

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

<i>Voci di bilancio</i>	<i>Italia</i>	<i>Eestero</i>	<i>Totale</i>
Ricavi:			
Prestazioni di servizi	776.987		776.987
Corsi di formazione	10.160		10.160
Rimborsi spese	1.292		1.292
Progetti Europei	457.189		457.189
PTE/Settimana della Bioarchitettura	31.000		31.000
Quote Soci	74.708		74.708
Rimborsi vari	102.000		102.000
Rimborso EBITERMO	1.100		1.100
Ricavi da vendita TEE	188.647		188.647
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	26.871		26.871
Totale	1.669.954	0	1.669.954

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

AESS ha ricevuto proventi di Euro 0,60 da parte di Emil Banca ed Euro 415,75 da parte di AR-TER spa.

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

<i>Voci di bilancio</i>	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>			<i>Saldi di bilancio</i>
	<i>Relativi a prestiti obbligazionari</i>	<i>Relativi a debiti verso banche</i>	<i>Altri</i>	
Interessi e altri oneri finanziari		5.036		5.036
Totale		5.036		5.036

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.

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.

15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

-	dirigenti (numero medio)	1
-	quadri (numero medio)	0
-	impiegati (numero medio)	15
-	operai (numero medio)	0
	Totale	16

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 31/12/2019 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 2019</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	787.147	983.178	-196.031
Totale	787.147	983.178	-196.031
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	349.314	215.081	134.233
Progetti Europei	457.189	428.128	29.061
Quote Soci	74.708	68.468	6.240
Risarcimento danni e sopravvenienze	1.621	13.972	-12.351
Totale	882.832	725.649	157.183

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì:			
Cancelleria varia	2.777	3.212	-435
Carburante	5.082	3.402	1.680
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	0	0	0
Acquisti vari	39.249	1.241	38.008
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	9.171	6.189	2.982
Totale	56.279	14.044	42.235
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	11.868	12.433	-565
Trasporti	887	1.257	-370
Costi/Contratti Manutenzione	14.803	20.054	-5.251
Consulenze	291.193	475.500	-184.307
Prestazioni di terzi	28.209	13.345	14.864
Eventi e convegni	18.240	12.001	6.239
Spese per viaggi e trasferte	2.621	224	2.397
Spese commerciali	114.842	94.607	20.235
Costi intermediazione	2.602	3.551	-949
Spese Generali	181.724	136.354	45.370
Totale	665.788	769.326	-102.337
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	8.424	8.338	86
Canoni diversi	26.615	13.170	13.445
Totale	35.039	21.508	13.531
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e remb.km	846.304	733.866	112.438
Totale	846.304	733.866	112.438
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immob. Immateriali	3.011	3.137	-126
Ammortamento Immob. Materiali	8.764	7.376	1.388
Totale	11.775	10.513	1.262
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	821	518	303
Quote Associative	9.890	9.112	778
Spese varie	23.301	60.317	-37.016
Erogazioni / Premi	0	0	0
Totale	34.012	69.947	-35.935

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	421	336	85
Totale	421	336	85
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	393	105	288
Interessi Passivi vari	1.408	2.360	-952
Spese bancarie	3.235	5.251	-2.016
Totale	5.036	7.716	- 2.016

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	2.004	6.402	-4.398
Ires	10.108	23.756	-13.648
Totale	12.112	30.158	-18.046
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 parziale 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