

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

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

(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 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	AI 31/12/2020		AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
A	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0
			25.600
B	IMMOBILIZZAZIONI		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	1.105	3.011
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.105	3.011
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.2	Impianti e macchinario	4.863	7.888
B.II.4	Altri beni materiali	52.560	17.669
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	57.423	25.557
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie	25.490	4.948
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.490	4.948
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		84.018	33.516
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti	922.579	534.126
	esigibili entro l'esercizio successivo	922.579	
C.II.4-bis	Crediti tributari	66.939	37.484
	esigibili entro l'esercizio successivo	66.939	
C.II.4-ter	Imposte anticipate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
C.II.5	Crediti verso altri	22.580	13.844
	esigibili entro l'esercizio successivo	15.071	
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	1.012.098	585.454

ATTIVO	AI 31/12/2020		AI 31/12/2019
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			
C.IV.1 Depositi bancari e postali		61.738	208.929
C.IV.3 Denaro e valori in cassa		3.859	1.343
Totale <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		65.597	210.272
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.077.695	795.726
D RATEI E RISCONTI ATTIVI			
<i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i>		447.931	456.508
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		447.931	456.508
TOTALE ATTIVO		1.609.644	1.311.350

PASSIVO	AI 31/12/2020		AI 31/12/2019
	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>	1.452	1.403 -
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	5.752	2.855
TOTALE PATRIMONIO NETTO		248.362	242.610
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	345.164	308.700
D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche	2.659	284.778
D.4.1	Banche c/c passivo	2.659	
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.659	
D.7	Debiti verso fornitori	400.841	326.990
	esigibili entro l'esercizio successivo	400.841	
D.12	Debiti tributari	70.161	43.776
	esigibili entro l'esercizio successivo	70.161	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.044	34.388
	esigibili entro l'esercizio successivo	37.044	
D.14	Altri debiti	477.829	40.302
	esigibili entro l'esercizio successivo	477.829	
TOTALE DEBITI		988.534	730.234
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>	27.584	29.806
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		27.584	29.806
TOTALE PASSIVO		1.609.644	1.311.350

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2020		AI 31/12/2019
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.191.286	787.147
A.5	Altri ricavi e proventi		660.738	882.833
	Contributi in conto esercizio	525.160		
	Altri	135.578		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			1.852.024	1.669.980
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		13.746	56.279
B.7	Costi per servizi		793.207	666.989
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		17.073	35.039
B.9	Costi per il personale		913.446	846.304
B.9.a	Salari e stipendi	658.697		
B.9.b	Oneri sociali	206.276		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	45.274		
B.9.e	Altri costi per il personale	3.199		
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		14.271	11.775
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.116		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.155		
B.12	Accantonamenti per rischi		4.254	
B.14	Oneri diversi di gestione		67.797	34.012
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.823.794	1.650.398
Differenza tra valore e costi della produzione			28.230	19.582
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		29	421
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	29		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		11.390 -	5.036 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	11.390 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			11.361 -	4.615 -
Risultato prima delle imposte			16.869	14.967
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate		11.117 -	12.112 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile (perdite) dell'esercizio		5.752	2.855

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 31/12/2020

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 2020, 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'Associazione è dotata di autonomia patrimoniale, non ha scopo di lucro ed è indirizzata alla prestazione di servizi ai soggetti pubblici ed alle imprese nella misura consentita dalla normativa pubblica di settore e ad altre associazioni, rappresentanti di interessi diffusi senza scopo di lucro, e che non influenzino prioritariamente la gestione dell'associazione.

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

- razionalizzazione e miglioramento dell'efficienza nell'uso delle riserve energetiche ed, in particolare, del risparmio energetico, del ricorso a fonti energetiche rinnovabili, della riduzione delle emissioni di gas climalteranti, della promozione del trasporto collettivo, nella riduzione e valorizzazione dei rifiuti della sensibilizzazione dell'opinione pubblica nei confronti dello sviluppo sostenibile, e in ogni altro campo collaterale;
- attuazione dei programmi derivanti da iniziative regionali, nazionali o dell'Unione Europea; prestazione di assistenza tecnica e servizi agli enti associati in tali ambiti; promozione e coordinamento di iniziative per lo sviluppo economico ed ambientale territoriale degli enti locali;
- gestione di azioni degli associati presso l'Unione europea, organismi nazionali o internazionali, ovvero di azioni di cooperazione con altre organismi di diritto pubblico europei;
- sviluppo di azioni per la promozione di investimenti, nel territorio degli enti associati, in particolare tramite la ricerca di finanziamenti;
- assistenza tecnica agli enti associati per la partecipazione ad iniziative di progettazione o investimento per la qualificazione del territorio;
- gestione delle procedure di appalto degli enti associati; attività di formazione e aggiornamento

professionale sotto il profilo giuridico, tecnico ed economico, degli operatori pubblici che si occupano di appalti e di amministrazione del territorio;

- realizzazione di studi e ricerche inerenti gli assetti e i processi istituzionali, territoriali, economici e sociali; supporto tecnico-scientifico all'individuazione, all'attuazione e al monitoraggio delle politiche regionali; supporto, anche attraverso sistemi informativi, alla gestione degli osservatori istituiti da enti soci.

Criteri di Redazione

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

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

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio e dei criteri di valutazione, nonché dei principi contabili. Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente in euro. Si precisa altresì che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

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

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

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

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

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

Attivo Circolante – Crediti

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

Disponibilità Liquide

Sono iscritte al valore nominale.

Ratei e Risconti

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

Trattamento Fine Rapporto

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

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

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte sul Reddito

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

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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

Poste in valuta estera

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

Ricavi e Costi

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

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

2. I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

Tabella 2.1 – Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2020
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	3.011	2.210	0	0		4.116	1.105
Totale	3.011	2.210	0	0		4.116	1.105

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2019
	Costo	Ammortati	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	28.624	20.736	809	0	0	3.834	4.863
Altri Beni	107.900	90.231	41.212	0	0	6.321	52.560
Totale	136.524	110.967	42.021	0	0	10.155	57.423

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 31/12/2020	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2019
Clienti	922.579	388.453	534.126
Crediti Tributari	66.939	29.455	37.484
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	22.580	8.736	13.844
Totale	1.012.098	426.644	585.454

I *crediti verso clienti* pari a Euro 922.579, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2020 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2021 ma di competenza di questo esercizio per euro 507.371.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2020 pari a Euro 5.421, crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2020 pari a Euro 2.004 oltre ad un credito relativo ad anni precedenti per Euro 7.308, un credito Iva di Euro 37.827, un credito per ritenute subite di Euro 3.982 oltre al credito d'imposta per la sanificazione dei locali contro il Coronavirus per Euro 10.397.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 7.509 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 14.507 per crediti diversi verso terzi, Euro 564 per anticipi a fornitori.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2019
Depositi Bancari	61.738	- 147.191	208.929
Denaro/Valori Cassa	3.859	2.516	1.343
Totale	65.597	- 144.675	210.272

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2019
Ratei attivi	443.920	- 9.078	452.998
Risconti Attivi	4.011	501	3.510
Totale	447.931	- 8.577	456.508

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2019
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	1.452	2.855	- 1.403
Utile / perdita d'esercizio	5.752	2.897	2.855
Totale	248.362	5.752	242.610

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento o utilizzo</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>
Fondo T.F.R.	345.164	36.464	0	308.700
Totale	345.164	36.464	0	308.700

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>
Debiti Verso Banche	2.659	- 282.119	284.778
Debiti Verso Fornitori	400.841	73.851	326.990
Debiti Tributari	70.161	26.385	43.776
Debiti Verso Istituti di Previdenza	37.044	2.656	34.388
Altri Debiti	477.829	437.527	40.302
Totali	988.534	258.300	730.234

Debiti Tributari	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	10.107	5.064
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	33.669	59.044
Irap		6.053
Iva	0	0
Totale	43.776	70.161

Debiti verso Istituti di Previdenza

Il debito verso l'INPS di Euro 28.830 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 6.180 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 168 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 1.765 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui Euro 536 verso EBITERMO ed Euro 1.329 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

Gli altri debiti sono così composti:

Euro 31.973 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese.

Euro 26 verso istituti di credito (Emil banca e Unicredit banca) per interessi passivi su conto corrente al 31/12/2020 che diverranno esigibili al 01/03/2021.

Euro 445.000 verso istituti di credito per anticipazioni di contratti (Euro 200.000 verso Emil Banca ed Euro 245.000 verso Unicredit banca).

Euro 615 verso Emil Banca per interessi passivi su finanziamento c/anticipi.

Euro 129 verso il sindacato a cui sono iscritti alcuni dei dipendenti

Euro 85 per anticipi in c/spese carta di credito

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>
Ratei Passivi	27.584	- 2.222	29.806
Risconti Passivi	0	0	0
Totale	27.584	- 2.222	29.806

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

AESS detiene quote in ART-ER S. cons. p. a., 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

<i>Voci di bilancio</i>	<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		<i>Saldi di bilancio</i>
		<i>di durata residua < o = a 5 anni</i>	<i>di durata residua > di 5 anni</i>	
Voce C.II dell'attivo – crediti:				
1) verso clienti	922.579			922.579
4-bis) crediti tributari	66.939			66.939
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	22.580			22.580
Totale	1.012.098			1.012.098

Tabella 6.2. – Durata Residua dei Debiti

<i>Descrizione/Voci di bilancio</i>	<i>Importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	<i>Importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		<i>Saldi di bilancio</i>
		<i>di durata residua < o = a 5 anni</i>	<i>di durata residua > di 5 anni</i>	
4) Debiti verso banche c/c	2.659			2.659
7) Debiti verso fornitori	400.841			400.841
12) Debiti tributari	70.161			70.161
13) Debiti verso istituti di previdenza	37.044			37.044
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	477.829			477.829
Totale	988.534			988.534

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	421.920
Quote legate all'iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità” annualità 2020	12.000
Convenzione attiva con la Camera di Commercio di Modena	10.000
Totale	443.920
Risconti Attivi:	
Quota canone affitto per il periodo gennaio - maggio 2021 pagata anticipatamente	3.511
Quota associativa per l'anno 2021 a Italia Solare pagata anticipatamente	500
Totale	4.011

Voce D - Ratei e Risconti Passivi	
Rateo passivo:	
Ratei di 14°, Ferie e Permessi non goduti residui al 31/12/20	26.073
Regolazione premio della polizza assicurativa per tutela legale	1.155
Premi INAIL	356
Totale	27.584

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
248.362	242.610	5.752

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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	1.452	2.855		-1.403
Utili d'esercizio	5.752	2.897		2.855
Totale	248.362	5.752		242.610

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	1.452	B	1.452		
Utile d'esercizio	2.855	B			
Totale	244.013		242.610		

(*) 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	1.101.126		1.101.126
Corsi di formazione	4.995		4.995
Ricavi da vendita TEE	85.165		85.165
Progetti Europei	487.640		487.640
PTE/Settimana della Bioarchitettura	12.000		12.000
Quote Soci	84.588		84.588
Rimborsi vari (Osservatorio Appalti)	32.000		32.000
Rimborso EBITERMO	3.700		3.700
Rimborsi spese	3.308		3.308
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	37.502		37.502
Totale	1.852.024	0	1.852.024

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

Nel corso dell'esercizio l'Associazione non ha ricevuto proventi da partecipazioni.

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		11.390		11.390
Totale		11.390		11.390

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 31/12/2020 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.

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.

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 2020</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	1.191.286	787.147	404.139
Totale	1.191.286	787.147	404.139
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	76.690	349.314	- 272.624
Contributi progetti Europei	487.640	457.189	30.451
Contributo soci	84.588	74.709	9.879
Risarcimento danni e sopravvenienze		1.621	- 1.621
Contributi Covid	11.820		11.820
Totale	660.738	882.833	- 222.095

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercii:			
Cancelleria varia	2.456	2.777	-435
Carburante	4.461	5.082	1.680
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	1.618	0	0
Acquisti vari	0	39.249	38.008
Acquisti beni strumentali inf. A 516,46	5.211	9.171	2.982
Totale	13.746	56.279	42.235
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	28.933	11.868	17.065
Trasporti	528	887	-359
Costi/Contratti Manutenzione	37.856	14.803	23.053
Consulenze	450.446	291.193	159.253
Prestazioni di terzi	56.317	28.209	28.108
Eventi e convegni	1.015	18.240	- 17.225
Spese per viaggi e trasferte	237	2.621	- 2.384
Spese commerciali	47.394	114.842	- 67.448
Costi intermediazione	4.117	2.602	1.515
Spese Generali	166.364	181.724	- 15.360
Totale	793.207	666.989	126.218
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	4.212	8.424	- 4.212
Canoni diversi	12.861	26.615	- 13.754
Totale	17.073	35.039	- 17.966
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	913.446	846.304	67.142
Totale	913.446	846.304	67.142
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immob. Immateriali	4.116	3.011	1.105
Ammortamento Immob. Materiali	10.155	8.764	1.391
Totale	14.271	11.775	2.496
B12 – Accantonamenti per rischi:			
Accantonamento rischi su crediti	4.254		4.254
Totale	4.254	0	4.254
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	2.189	821	1.368
Quote Associative	27.887	9.890	17.997
Spese varie	34.421	23.301	11.120
Erogazioni / Premi	3.300	0	3.300
Totale	67.797	34.012	33.785

Erogazioni liberali

Euro 3.000 in favore della "Comunità Modenese per l'Integrazione e Solidarietà" iscritta nell'elenco delle Associazioni di volontariato di cui all'art. 100 c. 2, che promuove educazione alla convivenza, rispetto della legalità e delle regole, mediazione, inclusione sociale, dialogo e integrazione. (*Delibera del CdA del 13/12/2019*).

Euro 300 alla Croce Rossa Italiana nell'ambito delle donazioni "COVID", in occasione delle festività natalizie 2020 (*Delibera del CdA del 22/12/2020*).

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	29	421	- 392
Totale	29	421	-392
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	27	393	- 366
Interessi Passivi vari	7.373	1.408	5.965
Spese bancarie	3.990	3.235	755
Totale	11.390	5.036	6.354

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	6.053	2.004	4.049
Ires	5.064	10.108	- 5.044
Totale	11.117	12.112	-995
E22b – Imposte Differite	0	0	0
E22c – Imposte Anticipate	0	0	0
Totale	0	0	0

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.

dott.ssa Benedetta Brighenti

Presidente del Consiglio di Amministrazione