

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

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023

(Valori in Euro)

*Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 – 41122 MODENA (MO)
Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
C.F. 02574910366 - P.IVA n. 02574910366*

AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 - 41122 MODENA (MO)
 Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
 C.F. 02574910366 - P.IVA n. 02574910366

Bilancio al 31/12/2023**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	AI 31/12/2023		AI 31/12/2022
	Parziali	Totali	
A	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0
			0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.2	Impianti e macchinario	900	1.484
B.II.4	Altri beni materiali	58.000	50.989
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.900	52.473
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie	25.948	25.490
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.948	25.490
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		84.848	77.963
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
C.II.1	Crediti verso clienti	1.833.466	1.451.946
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.833.466	
C.II.4-bis	Crediti tributari	119.266	27.927
	esigibili entro l'esercizio successivo	119.266	
C.II.4-ter	Imposte anticipate	-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
C.II.5	Crediti verso altri	26.467	48.659
	esigibili entro l'esercizio successivo	26.467	
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	1.979.199	1.528.532

ATTIVO	AI 31/12/2023		AI 31/12/2022
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			
C.IV.1 Depositi bancari e postali		347.939	191.153
C.IV.3 Denaro e valori in cassa		7.021	5.189
Totale <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		354.960	196.342
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.334.159	1.724.874
D RATEI E RISCONTI ATTIVI			
<i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i>		114.734	276.409
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		114.734	276.409
TOTALE ATTIVO		2.533.741	2.079.246

PASSIVO	AI 31/12/2023		AI 31/12/2022
	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>	17.811	17.369
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2.344	442
TOTALE PATRIMONIO NETTO		261.313	258.969
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		437.349	375.823
D	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche		131.721
D.4.1	Banche c/c passivo	199.383	
	esigibili entro l'esercizio successivo	199.383	
D.7	Debiti verso fornitori		454.590
	esigibili entro l'esercizio successivo	867.651	
D.12	Debiti tributari		98.525
	esigibili entro l'esercizio successivo	121.904	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		48.953
	esigibili entro l'esercizio successivo	65.659	
D.14	Altri debiti		60.542
	esigibili entro l'esercizio successivo	65.273	
TOTALE DEBITI		1.319.870	794.331
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>	515.209	650.123
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		515.209	650.123
TOTALE PASSIVO		2.533.741	2.079.246

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2023		AI 31/12/2022
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.091.069	2.576.566
A.5	Altri ricavi e proventi		782.588	591.477
	Contributi in conto esercizio	599.849		
	Altri	182.739		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			4.873.657	3.168.043
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		30.487	31.524
B.7	Costi per servizi		3.089.048	1.864.440
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		63.018	25.239
B.9	Costi per il personale		1.566.092	1.157.383
B.9.a	Salari e stipendi	1.151.661		
B.9.b	Oneri sociali	338.660		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	69.645		
B.9.e	Altri costi per il personale	6.126		
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		14.538	12.296
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.538		
B.12	Accantonamenti per rischi		0	0
B.14	Oneri diversi di gestione		57.660	39.250
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			4.820.843	3.130.132
Differenza tra valore e costi della produzione			52.814	37.911
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		9.806	351
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	9.806		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		27.987 -	18.532 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	27.987 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			18.181 -	18.181 -
Risultato prima delle imposte			34.633	19.730
22	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti differite e anticipate		32.289 -	19.288 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile dell'esercizio		2.344	442

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 - 41122 MODENA (MO)
Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643
C.F. 02574910366 - P.IVA n. 02574910366*

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

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 2023, 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 altri 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 31/12/2023 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 31/12/2022	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2023
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	0	0	0	0		0	0
Totale	0	0	0	0		0	0

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2023
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	30.624	29.140	860	0	0	1.444	900
Altri Beni	167.169	116.180	20.105	0	0	13.094	58.000
Totale	197.793	145.320	20.965	0	0	14.538	58.900

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 31/12/2023	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2022
Clienti (crediti commerciali detratto il fondo svalutazione crediti)	1.833.466	381.520	1.451.946
Crediti Tributari (conti erariali detratta IVA sosp. su vendita art.6 c.5 DPR 633/72)	119.266	91.339	27.927
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti (anticipi a fornitori, depositi cauzionali, crediti verso Soci per quote associative e crediti vari verso terzi)	26.467	- 22.192	48.659
Totale	1.979.199	450.667	1.528.532

I *crediti verso clienti* per un totale di Euro 1.833.466, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2023 e non ancora incassate al 31/12 di Euro 685.428 e fatture da emettere nel corso del 2024 ma di competenza di questo esercizio per euro 1.156.292 al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 8.254.

La voce *Crediti Tributari* di Euro 119.266 comprende i crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2023 pari a Euro 7.835, quelli relativi al versamento degli acconti IRAP nel corso dell'anno 2023 pari a Euro 11.455, un credito relativo ad anni precedenti per Euro 7.308, per ritenute subite di Euro 2.514, per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 3.728 e credito IVA di euro 86.425.

La voce *Altri crediti* di Euro 26.467 comprende Euro 10.640 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 15.215 per crediti verso Associati per quote associative, Euro 609 per anticipi a fornitori ed Euro 2 per interessi attivi su conti correnti bancari da liquidare.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2022
Depositi Bancari	347.939	156.786	191.153
Denaro/Valori Cassa	7.021	1.832	5.189
Totale	354.960	158.618	196.342

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2022
Ratei attivi	109.837	- 84.766	194.603
Risconti Attivi	4.897	- 76.909	81.806
Totale	114.734	- 161.675	276.409

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2022
Fondo di dotazione	241.158		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve: Riserva Straordinaria			
Utile d'esercizio portato a nuovo	17.811	442	17.369
Utile d'esercizio	2.344	1.902	442
Totale	261.313	2.344	258.969

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Decremento o utilizzo	Saldo al 31/12/2022
Fondo T.F.R.	437.349	61.526	375.823
Totale	437.349	61.526	375.823

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2022
Debiti Verso Banche	199.383	67.662	131.721
Debiti Verso Fornitori	867.651	413.061	454.590
Debiti Tributari	121.904	23.379	98.525
Debiti Verso Istituti di Previdenza	65.659	16.706	48.953
Altri Debiti	65.273	4.731	60.542
Totali	1.319.870	525.539	794.331

Debiti Tributari

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	7.799	13.165
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	59.843	91.395
Irap	11.439	17.344
Iva	19.444	0
Totale	98.525	121.904

Debiti verso Istituti di Previdenza

I Debiti verso Istituti di Previdenza ammontano ad Euro 65.659, così composti:

verso l'INPS per Euro 50.874 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 11.937 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 252 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini, Euro 847 verso EBITERMO ed Euro 1.749 per pensioni complementari.

Altri debiti

Gli altri debiti di Euro 65.273, sono così composti:

Euro 61.520 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese.

Euro 3.580 verso istituti di credito (Emilbanca Credito Cooperativo) per interessi passivi su conto corrente al 31/12/2023 che diverranno esigibili al 01/03/2024.

Euro 173 verso il sindacato a cui sono iscritti alcuni dei dipendenti.

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2023	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2022
Ratei Passivi	64.827	22.216	42.611
Risconti Passivi	450.382	- 157.130	607.512
Totale	515.209	- 134.914	650.123

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

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	1.833.466			1.833.466
4-bis) crediti tributari	119.266			119.266
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	26.467			26.467
Totale	1.979.199			1.979.199

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	199.383			199.383
7) Debiti verso fornitori	867.651			867.651
12) Debiti tributari	121.904			121.904
13) Debiti verso istituti di previdenza	65.659			65.659
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	65.273			65.273
Totale	1.319.870			1.319.870

Le tabelle precedenti 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

I **ratei attivi** di Euro 109.837 comprendono le quote di competenza dei progetti europei, le quote legate all'iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità 2023”.

I **risconti attivi** di Euro 4.898 includono la quota parte della polizza assicurativa per copertura attività di RUP, quota parte della polizza sull'utilizzo del drone e l'affitto della sede di AESS per le mensilità da gennaio a maggio, rimandate al 2024.

Voce D - Ratei e Risconti PASSIVI

I **ratei passivi** di Euro 64.827 comprendono: i ratei della quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti residui al 31/12/2023 per Euro 60.559, spese amministrative di Euro 420 da corrispondere ad ANAC per l'acquisizione dei CIG di competenza del terzo quadrimestre 2023, Euro 2.772 di regolazione premio della polizza di responsabilità professionale verso terzi ed Euro 1.076 premio INAIL dipendenti.

I **risconti passivi** di Euro 450.382 comprendono per lo più le quote relative a progetti europei rimandate agli anni futuri: *Tiger* Euro 15.154, *Top Condomini* Euro 174.333, *EncomHub* Euro 81.811, *Mass-IPV* 55.629, *PowerUp* Euro 40.644, *AtLast* Euro 43.738, *Plan4Cet* Euro 24.256 e *Let'sgov* Euro 13.258.

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
261.313	258.969	2.344

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
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	17.811	442		17.369
Utili d'esercizio	2.344	1.902		442
Totale	261.313	2.344	0	258.969

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					
Riserve di Utili:					
Riserva legale					
Altre riserve					
Utile portato a nuovo	17.811	B	17.811		
Utile d'esercizio	2.344	B			
Totale	261.313		258.969		

(*) 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 realizzate sul territorio nazionale.

Voci di bilancio	Italia	Estero	Totale
Ricavi:			
Prestazioni di servizi	3.845.914		3.845.914
Corsi di formazione	143.050		143.050
Ricavi da vendita Titoli di Efficienza Energetica	102.105		102.105
Rimborso EBITERMO	1.500		1.500
Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità	17.000		17.000
Progetti Europei	540.698		540.698
Rimborsi spese	55.589		55.589
Contributi Vari	40.650		40.650
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	9.683		9.683
Quote Soci	117.468		117.468
Totale	4.873.657	0	4.873.657

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

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha ricevuto Euro 39,71 quali dividendi da Emilbanca Credito Cooperativo.

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		27.711	276	27.987
Totale		27.711	276	27.987

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

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)	22
- Operai (numero medio)	0
Totale	23

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 31/12/2023 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

Si riportano di seguito altre informazioni richieste da articoli da norme differenti dall'art. 2427 del Codice Civile. Oltre agli schemi, che riassumono l'andamento economico, si è deciso di porre l'accento su alcune voci che vengono di seguito esplicitate:

Voce A - VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	4.091.069	2.576.566	1.514.503
Totale	4.091.069	2.576.566	1.514.503
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	120.758	41.177	79.581
Contributi progetti Europei	540.698	437.632	103.066
Contributo soci	117.468	112.668	4.800
Risarcimento danni e sopravvenienze attive	3.664	0	3.664
Totale	782.588	591.477	191.111

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercati:			
Cancelleria varia	4.714	3.246	1.468
Carburante	6.676	6.236	440
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	9.376	276	9.100
Acquisti vari	1.238	0	1.238
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	8.483	21.766	- 13.283
Totale	30.487	31.524	- 1.037
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	36.317	8.650	27.667
Trasporti	671	951	-280
Costi/Contratti Manutenzione	128.693	91.351	37.342
Consulenze	2.420.710	1.401.862	1.018.848
Prestazioni di terzi	102.517	24.703	77.814
Eventi e convegni	16.027	22.086	-6.059
Spese per viaggi e trasferte	25.694	9.174	16.520
Spese commerciali	90.141	82.586	7.555
Costi intermediazione	2.694	199	2.495
Spese Generali	265.584	222.878	42.706
Totale	3.089.048	1.864.440	1.224.608
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	9.496	5.088	4.408
Canoni diversi	53.522	20.151	33.371
Totale	63.018	25.239	37.779
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	1.566.092	1.157.383	408.709
Totale	1.566.092	1.157.383	408.709
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	14.538	12.296	2.242
Totale	14.538	12.296	2.242
B12 – Accantonamenti per rischi:			
Accantonamento rischi su crediti	0	0	0
Totale	0	0	0
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	1.913	1.616	297
Quote associative	18.335	10.335	8.000
Spese varie	37.412	26.799	10.613
Erogazioni liberali	0	500	-500
Totale	57.660	39.250	18.410

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	9.806	351	9.455
Totale	9.806	351	9.455
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	276	700	-424
Interessi Passivi vari	25.041	12.473	12.568
Spese bancarie	2.670	5.359	-2.689
Totale	27.987	18.532	9.455

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	17.344	11.455	5.889
Ires	14.945	7.833	7.112
Totale	32.289	19.288	13.001
E22b – Imposte Differite	0	0	0
E22c – Imposte Anticipate	0	0	0
Totale	0	0	0

Risultato dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo l'utile d'esercizio 2023 di Euro 2.344.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordata, invito gli Associati di AESS ad approvare il bilancio così come presentato.

Benedetta Brighenti
Presidente del Consiglio di Amministrazione