

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

**Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022**

*(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 31/12/2022****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	AI 31/12/2022		AI 31/12/2021
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		<b>0</b>
			<b>0</b>
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.7	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.2	Impianti e macchinario	1.484	2.137
B.II.4	Altri beni materiali	50.989	48.686
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>52.473</b>	<b>50.823</b>
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie	25.490	25.490
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>25.490</b>	<b>25.490</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>77.963</b>	<b>76.313</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
<b>C.II.1</b>	<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.451.946</b>	<b>918.652</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.946	
<b>C.II.4-bis</b>	<b>Crediti tributari</b>	<b>27.927</b>	<b>17.121</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	27.927	
<b>C.II.4-ter</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
<b>C.II.5</b>	<b>Crediti verso altri</b>	<b>48.659</b>	<b>45.499</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	39.764	
<b>Totale</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.528.532</b>	<b>981.272</b>

ATTIVO	AI 31/12/2022		AI 31/12/2021
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			
C.IV.1    Depositi bancari e postali		191.153	154.159
C.IV.3    Denaro e valori in cassa		5.189	2.645
<b>Totale</b> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		<b>196.342</b>	<b>156.804</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.724.874</b>	<b>1.138.076</b>
<b>D</b> <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
<i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i>		276.409	298.626
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>276.409</b>	<b>298.626</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>2.079.246</b>	<b>1.513.015</b>

PASSIVO	AI 31/12/2022		AI 31/12/2021
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
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>	17.369	7.205
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	442	10.164
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>258.969</b>	<b>258.527</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
		<b>375.823</b>	<b>343.738</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>D.4</b>	<b>Debiti verso banche</b>		<b>131.721</b>
D.4.1	Banche c/c passivo	721	1.545
	esigibili entro l'esercizio successivo	721	
<b>D.7</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>		<b>454.590</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	454.590	<b>438.003</b>
<b>D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>		<b>98.525</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	98.525	<b>68.515</b>
<b>D.13</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		<b>48.953</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	48.953	<b>38.749</b>
<b>D.14</b>	<b>Altri debiti</b>		<b>60.542</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	60.542	<b>252.189</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>794.331</b>	<b>799.001</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>	650.123	111.749
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>650.123</b>	<b>111.749</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>2.079.246</b>	<b>1.513.015</b>

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2022		AI 31/12/2021
		Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		<b>2.576.566</b>	<b>1.752.367</b>
<b>A.5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>591.477</b>	<b>411.380</b>
	Contributi in conto esercizio	437.632		
	Altri	153.845		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>3.168.043</b>	<b>2.163.747</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6</b>	<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		<b>31.524</b>	<b>19.037</b>
<b>B.7</b>	<b>Costi per servizi</b>		<b>1.864.440</b>	<b>1.088.056</b>
<b>B.8</b>	<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>		<b>25.239</b>	<b>28.878</b>
<b>B.9</b>	<b>Costi per il personale</b>		<b>1.157.383</b>	<b>932.617</b>
B.9.a	Salari e stipendi	838.492		
B.9.b	Oneri sociali	240.502		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	74.999		
B.9.e	Altri costi per il personale	3.390		
<b>B.10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>12.296</b>	<b>13.008</b>
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.296		
B.12	Accantonamenti per rischi		0	4.000
<b>B.14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>39.250</b>	<b>36.601</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>3.130.132</b>	<b>2.122.197</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>37.911</b>	<b>41.550</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C.16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>		<b>351</b>	<b>71</b>
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	351		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
<b>C.17</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>		<b>18.532 -</b>	<b>11.243 -</b>
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	18.532 -		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>18.181 -</b>	<b>11.172 -</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>19.730</b>	<b>30.378</b>
<b>22</b>	<b>Imposte sul reddito dell'esercizio correnti differite e anticipate</b>		<b>19.288 -</b>	<b>20.214 -</b>
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
<b>23</b>	<b>Utile dell'esercizio</b>		<b>442</b>	<b>10.164</b>

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

# AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE

*Sede Legale VIA ENRICO CARUSO, 3 MODENA MO  
Iscritta al Registro Imprese di MODENA - C.F. e n. iscrizione 02574910366  
Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 312643  
P.IVA n. 02574910366*

## Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

### **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 2022, 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 31/12/2022 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 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 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 31/12/2021	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2022
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	0	0	0	0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2022
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	29.433	27.296	1.191	0	0	1.844	1.484
Altri Beni	154.415	105.729	12.755	0	0	10.452	50.989
<b>Totale</b>	<b>183.848</b>	<b>133.025</b>	<b>13.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.296</b>	<b>52.473</b>

## 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI «COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO» E «COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ»

Non sono presenti dette tipologie di immobilizzazioni immateriali.

### 3-bis. RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali in quanto si è ritenuto che il loro ammortamento secondo un piano sistematico rappresenti un criterio corretto che tiene conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

#### 4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

**Tabella 4.1 – Voce Bilancio CII - Crediti**

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2021
Clienti (crediti commerciali detratto il fondo svalutazione crediti)	1.451.946	533.294	918.652
Crediti Tributari	27.927	10.806	17.121
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti (anticipi a fornitori, depositi cauzionali, crediti verso Soci per quote associative e crediti vari verso terzi)	48.659	3.160	45.499
<b>Totale</b>	<b>1.528.532</b>	<b>547.260</b>	<b>981.272</b>

I *crediti verso clienti* pari a Euro 1.451.946, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2022 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2023 ma di competenza di questo esercizio per euro 661.896 al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 8.254.

La voce *Crediti Tributari* di Euro 27.927 comprende crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2022 pari a Euro 8.833, crediti relativi al versamento degli acconti IRAP nel corso dell'anno 2022 pari a Euro 9.960, un credito relativo ad anni precedenti per Euro 7.308, un credito per ritenute subite di Euro 1.826.

La voce *Altri crediti* di Euro 48.659 comprende Euro 8.895 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 38.160 per crediti verso Associati per quote associative, Euro 551 per anticipi a fornitori ed Euro 1.053 per crediti verso terzi.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2021
Depositi Bancari	191.153	36.994	154.159
Denaro/Valori Cassa	5.189	2.544	2.645
<b>Totale</b>	<b>196.342</b>	<b>39.538</b>	<b>156.804</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2021
Ratei attivi	194.603	- 56.773	251.376
Risconti Attivi	81.806	34.556	47.250
<b>Totale</b>	<b>276.409</b>	<b>- 22.217</b>	<b>298.626</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2022	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2021
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	17.369	10.164	7.205
Utile / perdita d'esercizio	442	- 9.722	10.164
<b>Totale</b>	<b>258.969</b>	<b>442</b>	<b>258.527</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Decremento o utilizzo</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Fondo T.F.R.	375.823	32.085	343.738
<b>Totale</b>	<b>375.823</b>	<b>32.085</b>	<b>343.738</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Debiti Verso Banche	131.721	130.176	1.545
Debiti Verso Fornitori	454.590	16.587	438.003
Debiti Tributari	98.525	30.010	68.515
Debiti Verso Istituti di Previdenza	48.953	10.204	38.749
Altri Debiti	60.542	- 191.647	252.189
<b>Totali</b>	<b>794.331</b>	<b>- 4.670</b>	<b>799.001</b>

**Debiti Tributari**

	<b>Valori a inizio esercizio</b>	<b>Valori a fine esercizio</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	10.107	7.799
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	33.669	59.843
Irap		11.439
Iva	0	19.444
<b>Totale</b>	<b>43.776</b>	<b>98.525</b>

**Debiti verso Istituti di Previdenza**

Ammontano ad un totale di Euro 48.953, così composti:

Il debito verso l'INPS di Euro 36.521 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 9.958 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 192 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 2.282 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui Euro 548 verso EBITERMO ed Euro 1.734 per pensioni complementari.

**Altri debiti**

Gli altri debiti di Euro 60.542, sono così composti:

Euro 59.708 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese.

Euro 700 verso istituti di credito (Emilbanca Credito Cooperativo) per interessi passivi su conto corrente al 31/12/2022 che diverranno esigibili al 01/03/2023.

Euro 134 verso il sindacato a cui sono iscritti alcuni dei dipendenti.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2022</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Ratei Passivi	42.611	25.817	16.794
Risconti Passivi	607.512	512.557	94.955
<b>Totale</b>	<b>650.123</b>	<b>538.374</b>	<b>111.749</b>

**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 &lt; o = a 5 anni</i>	<i>di durata residua &gt; di 5 anni</i>	
<b>Voce C.II dell'attivo – crediti:</b>				
1) verso clienti	1.451.946			1.451.946
4-bis) crediti tributari	27.927			27.927
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	48.659			48.659
<b>Totale</b>	<b>1.528.532</b>			<b>1.528.532</b>

**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 &lt; o = a 5 anni</i>	<i>di durata residua &gt; di 5 anni</i>	
4) Debiti verso banche c/c	131.721			131.721
7) Debiti verso fornitori	454.590			454.590
12) Debiti tributari	98.525			98.525
13) Debiti verso istituti di previdenza	48.953			48.953
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	60.542			60.542
<b>Totale</b>	<b>794.331</b>			<b>794.331</b>

Le tabelle precedenti (Durata Residua dei Crediti e Debiti) evidenziano una situazione creditori/debiti temporalmente equilibrata, che non desta preoccupazioni di sorta.

**7. COMPOSIZIONE DELLE VOCI “RATEI E RISCONTI ATTIVI” E “RATEI E RISCONTI PASSIVI”  
“ALTRI FONDI” E “ALTRE RISERVE”**

<b>Voce D - Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>Importo</b>
<b>Ratei Attivi:</b>	
Quote di competenza dei progetti europei	185.803
Quote legate all'iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità” annualità 2022	8.800
<b>Totale RATEI ATTIVI</b>	<b>194.603</b>
<b>Risconti Attivi:</b>	
Cattolica Assicurazioni: polizza per attività di asseverazione liquidata interamente il 02/09/2021, contratto prorogato al 30/06/2023 - quota di competenza anno 2023	15.750
Interessi passivi fidejussione Top Condomini - competenza 1° trim. 2023	2.258
Affitto Sede AESS - quota 1° trim. 2023	3.900
Costi vari liquidati nel 2022 ma di competenza anno 2023	59.898
<b>Totale RISCONTI ATTIVI</b>	<b>81.806</b>

<b>Voce D - Ratei e Risconti Passivi</b>	<b>Importo</b>
<b>Risconti Passivi:</b>	
Comune di Lugo - quote associative versate anticipatamente relative agli anni 2023, 2024, 2025 e 2026	2.080
Progetto TIGER quota parte degli acconti ricevuti di competenza anno 2023	15.154
Top Condomini Elena BEI - quota parte del 1°acconto (40%) di competenza degli anni futuri	576.298
Unione Montana Comuni Appennino Reggiano - fattura emessa nel 2022 ma di competenza anno 2023	13.980
<b>Totale RISCONTI PASSIVI</b>	<b>607.512</b>
<b>Ratei Passivi:</b>	
Ratei di 14°, Ferie e Permessi non goduti residui al 31/12/2022	40.135
Regolazione premio polizze assicurative	1.422
Premi INAIL	720
Spese telefoniche	334
<b>Totale RATEI PASSIVI</b>	<b>42.611</b>

**7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazioni</b>
258.969	258.527	442

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2021</b>
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	17.369	10.164		7.205
Utili d'esercizio	442		9.722	10.164
<b>Totale</b>	<b>258.969</b>	<b>10.164</b>	<b>9.722</b>	<b>258.527</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Importo disponibile	Importo distribuibile	Utilizzi effettuati nei 3 esercizi precedenti a copertura perdite
<b>Riserve di Capitale:</b>					
Capitale	241.158		241.158		
Riserva da sovrapprezzo delle quote					
<b>Riserve di Utili:</b>					
Riserva legale					
Altre riserve					
Utile portato a nuovo	17.369	B	17.369		
Utile d'esercizio	442	B			
<b>Totale</b>	<b>258.969</b>		<b>258.527</b>		

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

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

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

## 9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

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

### Tabella 10.1 – Ripartizione Secondo Aree Geografiche

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

<i>Voci di bilancio</i>	<i>Italia</i>	<i>Eestero</i>	<i>Totale</i>
<b>Ricavi:</b>			
Prestazioni di servizi	2.415.986		2.415.986
Corsi di formazione	47.406		47.406
Ricavi da vendita Titoli di Efficienza Energetica	113.174		113.174
Rimborso EBITERMO	1.500		1.500
Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità	8.800		8.800
Progetti Europei	427.332		427.332
Rimborsi spese	29.074		29.074
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	12.104		12.104
Quote Soci	112.668		112.668
<b>Totale</b>	<b>3.168.043</b>	<b>0</b>	<b>3.168.043</b>

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

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha ricevuto Euro 26,21 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

<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		18.494	38	18.532
<b>Totale</b>		<b>18.494</b>	<b>38</b>	<b>18.532</b>

## 13. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI"

Dall'analisi del bilancio emergono componenti sia positivi sia negativi attribuibili alla gestione straordinaria della associazione. 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)	13
- Operai (numero medio)	0
<b>Totale</b>	<b>14</b>

#### **16. L'AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

Agli Amministratori nel corso dell'esercizio non è stato pagato alcun compenso.

#### **17. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE QUOTE DELLA SOCIETÀ**

Il capitale sociale è costituito dal FONDO DI DOTAZIONE che al 31/12/2022 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 rende noto che nel corso del 2022, in occasione del Santo Natale, sono stati devoluti in beneficenza Euro 500 a titolo di erogazione liberale a favore dell'Associazione "Amici dei bambini".

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 2022</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:</b>			
Ricavi delle prestazioni	2.576.566	1.752.367	824.199
<b>Totale</b>	<b>2.576.566</b>	<b>1.752.367</b>	<b>824.199</b>
<b>A5 – Altri Ricavi Proventi:</b>			
Altri ricavi e proventi	41.177	53.179	- 12.002
Contributi progetti Europei	437.632	246.505	191.127
Contributo soci	112.668	96.548	16.120
Risarcimento danni e sopravvenienze attive		15.148	- 15.148
<b>Totale</b>	<b>591.477</b>	<b>411.380</b>	<b>180.097</b>

**Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercati:</b>			
Cancelleria varia	3.246	2.524	722
Carburante	6.236	4.910	1.326
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	276	1.408	-1.132
Acquisti vari	0	0	0
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	21.766	10.199	11.567
<b>Totale</b>	<b>31.524</b>	<b>19.041</b>	<b>12.483</b>
<b>B7 – Servizi:</b>			
Compensi occasionali	8.650	18.472	-9.822
Trasporti	951	646	305
Costi/Contratti Manutenzione	91.351	27.481	63.870
Consulenze	1.401.862	744.716	657.146
Prestazioni di terzi	24.703	26.202	-1.499
Eventi e convegni	22.086	2.797	19.289
Spese per viaggi e trasferte	9.174	1.204	7.970
Spese commerciali	82.586	86.201	-3.615
Costi intermediazione	199	443	-244
Spese Generali	222.878	179.894	42.984
<b>Totale</b>	<b>1.864.440</b>	<b>1.088.056</b>	<b>776.384</b>
<b>B8 – Godimento Beni Terzi:</b>			
Canoni di locazione immobili	5.088	7.723	-2.635
Canoni diversi	20.151	21.155	-1.004
<b>Totale</b>	<b>25.239</b>	<b>28.878</b>	<b>-3.639</b>
<b>B9 – Personale:</b>			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	1.157.383	932.617	224.765
<b>Totale</b>	<b>1.157.383</b>	<b>932.617</b>	<b>224.765</b>
<b>B10 – Ammortamenti:</b>			
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	0	1.105	-1.105
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	12.296	11.903	393
<b>Totale</b>	<b>12.296</b>	<b>13.008</b>	<b>-712</b>
<b>B12 – Accantonamenti per rischi:</b>			
Accantonamento rischi su crediti	0	4.000	-4.000
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>-4.000</b>
<b>B14 – Oneri Diversi di Gestione:</b>			
Bolli Vidimazioni	1.616	1.543	73
Quote Associtative	10.335	17.935	-7.600
Spese varie	26.799	16.123	10.676
Erogazioni liberali	500	1.000	-500
<b>Totale</b>	<b>39.250</b>	<b>36.601</b>	<b>2.649</b>

**Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>C16 – Altri Proventi Finanziari:</b>			
Interessi Attivi bancari	351	71	280
<b>Totale</b>	<b>351</b>	<b>71</b>	<b>280</b>
<b>C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:</b>			
Interessi Passivi c/c	700	9	691
Interessi Passivi vari	12.473	7.993	4.480
Spese bancarie	5.359	3.241	2.118
<b>Totale</b>	<b>18.532</b>	<b>11.243</b>	<b>7.289</b>

**IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>E22a – Imposte Correnti:</b>			
Irap	11.455	9.959	1.496
Ires	7.833	10.254	2.421
<b>Totale</b>	<b>19.288</b>	<b>20.213</b>	<b>-925</b>
<b>E22b – Imposte Differite</b>	0	0	0
<b>E22c – Imposte Anticipate</b>	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Risultato dell'esercizio**

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo, l'utile d'esercizio 2022 di Euro 442.

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*