

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

**Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021**

*(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 31/12/2021****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	AI 31/12/2021		AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
<b>A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<i>B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>			
B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali		0	1.105
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>0</b>	<b>1.105</b>
<i>B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.2 Impianti e macchinario		2.137	4.863
B.II.4 Altri beni materiali		48.686	52.560
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>50.823</b>	<b>57.423</b>
<i>B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>			
B.III.2 Altre immobilizzazioni finanziarie		25.490	25.490
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>25.490</b>	<b>25.490</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>76.313</b>	<b>84.018</b>
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<i>C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>			
C.II.1 Crediti verso clienti		918.652	922.579
esigibili entro l'esercizio successivo	918.652		
C.II.4-bis Crediti tributari		17.121	66.939
esigibili entro l'esercizio successivo	17.121		
C.II.4-ter Imposte anticipate		-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-		
C.II.5 Crediti verso altri		45.499	22.580
esigibili entro l'esercizio successivo	36.370		
<b>Totale CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>981.272</b>	<b>1.012.098</b>

ATTIVO	AI 31/12/2021		AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
<i>C.IV</i> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>			
C.IV.1    Depositi bancari e postali		154.159	61.738
C.IV.3    Denaro e valori in cassa		2.645	3.859
<b>Totale</b> <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		<b>156.804</b>	<b>65.597</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.138.076</b>	<b>1.077.695</b>
<b>D</b> <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
<i>D.II</i> <i>Altri ratei e risconti attivi</i>		298.626	447.931
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>298.626</b>	<b>447.931</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.513.015</b>	<b>1.609.644</b>

PASSIVO	AI 31/12/2021		AI 31/12/2020
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I	<i>Fondo di dotazione</i>		241.158
A.VII	<i>Altre riserve</i>		241.158
A.VIII	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		7.205
A.IX	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		10.164
			5.752
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>258.527</b>
			<b>248.362</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
			<b>343.738</b>
			<b>345.164</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		
D.4	Debiti verso banche		1.545
D.4.1	Banche c/c passivo	1.545	
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.545	
D.7	Debiti verso fornitori		438.003
	esigibili entro l'esercizio successivo	438.003	
D.12	Debiti tributari		68.515
	esigibili entro l'esercizio successivo	68.515	
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		38.749
	esigibili entro l'esercizio successivo	38.749	
D.14	Altri debiti		252.189
	esigibili entro l'esercizio successivo	252.189	
<b>TOTALE DEBITI</b>			<b>799.001</b>
			<b>988.534</b>
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	<i>Altri ratei e risconti passivi</i>		111.749
			27.584
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			<b>111.749</b>
			<b>27.584</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>1.513.015</b>
			<b>1.609.644</b>

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2021		AI 31/12/2020
		Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		1.752.367	1.191.286
A.5	<i>Altri ricavi e proventi</i>		411.380	660.738
	<i>Contributi in conto esercizio</i>	267.005		
	<i>Altri</i>	144.375		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>2.163.747</b>	<b>1.852.024</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		19.037	13.746
B.7	<i>Costi per servizi</i>		1.088.056	793.207
B.8	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		28.878	17.073
B.9	<i>Costi per il personale</i>		932.617	913.446
B.9.a	Salari e stipendi	667.033		
B.9.b	Oneri sociali	209.678		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	51.258		
B.9.e	Altri costi per il personale	4.648		
B.10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		13.008	14.271
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.105		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.903		
B.12	Accantonamenti per rischi		4.000	4.254
B.14	<i>Oneri diversi di gestione</i>		36.601	67.797
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>2.122.197</b>	<b>1.823.794</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>41.550</b>	<b>28.230</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16	<i>Altri proventi finanziari</i>		71	29
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	71		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>		11.243 -	11.390 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	11.243 -		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>11.172 -</b>	<b>11.361 -</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>30.378</b>	<b>16.869</b>
22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate</i>		20.214 -	11.117 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
<b>23</b>	<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>10.164</b>	<b>5.752</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 31/12/2021

### **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 2021, 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 31/12/2021 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 espresse nella voce debiti tributari.

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

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

#### **Poste in valuta estera**

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

## Ricavi e Costi

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

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

## 2. I MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

**Tabella 2.1 – Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2021
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	1.105	0	0	0		1.105	0
<b>Totale</b>	<b>1.105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1.105</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 31/12/2021
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	29.433	24.570	0	0	0	2.726	2.137
Altri Beni	149.112	96.552	5.303	0	0	9.177	48.686
<b>Totale</b>	<b>178.545</b>	<b>121.122</b>	<b>5.303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.903</b>	<b>50.823</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 31/12/2020	Incremento o decremento\	Saldo al 31/12/2021
Clienti	922.579	- 3.927	918.652
Crediti Tributari	66.939	- 49.818	17.121
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti	22.580	22.919	45.499
<b>Totale</b>	<b>1.012.098</b>	<b>- 30.829</b>	<b>981.272</b>

I *crediti verso clienti* pari a Euro 918.652, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2021 e non ancora incassate al 31/12 e fatture da emettere nel corso del 2022 ma di competenza di questo esercizio per euro 539.865 al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 8.254.

La voce *Crediti Tributari* comprende crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2021 pari a Euro 1.155, crediti relativi al versamento degli acconti Irap nel corso dell'anno 2021 pari a Euro 6.051, un credito relativo ad anni precedenti per Euro 7.308, un credito Iva di Euro 1.186, un credito per ritenute subite di Euro 1.421.

La voce *Altri crediti* comprende Euro 9.129 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 35.081 per crediti diversi verso terzi, Euro 1.289 per anticipi a fornitori.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2021
Depositi Bancari	61.738	92.421	154.159
Denaro/Valori Cassa	3.859	- 1.214	2.645
<b>Totale</b>	<b>65.597</b>	<b>91.207</b>	<b>156.804</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2021
Ratei attivi	443.920	- 192.544	251.376
Risconti Attivi	4.011	43.239	47.250
<b>Totale</b>	<b>447.931</b>	<b>- 149.305</b>	<b>298.626</b>

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	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	1.452	5.753	7.205
Utile / perdita d'esercizio	5.752	4.412	10.164
<b>Totale</b>	<b>248.362</b>	<b>10.165</b>	<b>258.527</b>

**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 31/12/2021</i>
Fondo T.F.R.	345.164	0	1.426	343.738
<b>Totale</b>	<b>345.164</b>	<b>0</b>	<b>1.426</b>	<b>343.738</b>

**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 31/12/2021</i>
Debiti Verso Banche	2.659	- 1.114	1.545
Debiti Verso Fornitori	400.841	37.162	438.003
Debiti Tributari	70.161	- 1.646	68.515
Debiti Verso Istituti di Previdenza	37.044	1.705	38.749
Altri Debiti	477.829	- 225.640	252.189
<b>Totale</b>	<b>988.534</b>	<b>- 189.533</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	10.250
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	33.669	48.305
Irap		9.960
Iva	0	0
<b>Totale</b>	<b>43.776</b>	<b>68.515</b>

**Debiti verso Istituti di Previdenza**

Il debito verso l'INPS di Euro 27.715 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 8.994 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 156 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini.

Inoltre per Euro 1.884 si evidenzia un debito verso altre forme di previdenza di cui Euro 489 verso EBITERMO ed Euro 1.396 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 38.438 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese.

Euro 9 verso istituti di credito (Emil banca e Unicredit banca) per interessi passivi su conto corrente al 31/12/2021 che diverranno esigibili al 01/03/2022.

Euro 212.500 verso istituti di credito per anticipazioni di contratti (Euro 200.000 verso Emil Banca ed Euro 245.000 verso Unicredit banca).

Euro 1.106 verso Emil Banca per interessi passivi su finanziamento c/anticipi.

Euro 136 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 31/12/2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2021</i>
Ratei Passivi	27.584	- 10.790	16.794
Risconti Passivi	0	94.955	94.955
<b>Totale</b>	<b>27.584</b>	<b>84.165</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	918.652			918.652
4-bis) crediti tributari	17.121			17.121
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	45.499			45.499
<b>Totale</b>	<b>981.272</b>			<b>981.272</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	1.545			1.545
7) Debiti verso fornitori	438.003			438.003
12) Debiti tributari	68.515			68.515
13) Debiti verso istituti di previdenza	38.749			38.749
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	251.189			251.189
<b>Totale</b>	<b>799.001</b>			<b>799.001</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	232.376
Quote legate all'iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità” annualità 2021	9.000
Convenzione attiva con la Camera di Commercio di Modena	10.000
<b>Totale RATEI ATTIVI</b>	<b>251.376</b>
<b>Risconti Attivi:</b>	
Cattolica Assicurazioni: polizza per attività di asseverazione liquidata interamente il 02/09/2021 (15.750 di competenza dell'anno 2021, i rimanenti 47.250 di competenza dell'anno 2022)	47.250
<b>Totale RISCONTI ATTIVI</b>	<b>47.250</b>

<b>Voce D - Ratei e Risconti Passivi</b>	<b>Importo</b>
<b>Rateo passivo:</b>	
Ratei di 14°, Ferie e Permessi non goduti residui al 31/12/2021	14.254
Regolazione premio della polizza assicurativa per la tutela legale	2.556
Premi INAIL	-16
<b>Totale RATEI PASSIVI</b>	<b>16.794</b>

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

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
258.251	248.362	9.889

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2020</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	7.205	5.753		1.452
Utili d'esercizio	10.164	4.412		5.752
<b>Totale</b>	<b>258.527</b>	<b>10.165</b>		<b>248.362</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.

<b>Natura / Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Possibilità utilizzo (*)</b>	<b>Importo disponibile</b>	<b>Importo distribuibile</b>	<b>Utilizzi effettuati nei 3 esercizi precedenti a copertura perdite</b>
<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	7.205	B	7.205		
Utile d'esercizio	10.164	B			
<b>Totale</b>	<b>258.527</b>		<b>248.363</b>		

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

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

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

## 9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

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

### Tabella 10.1 – Ripartizione Secondo Aree Geografiche

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

<i>Voci di bilancio</i>	<i>Italia</i>	<i>Estero</i>	<i>Totale</i>
<b>Ricavi:</b>			
Prestazioni di servizi	1.567.995		1.567.995
Corsi di formazione	58.838		58.838
Ricavi da vendita Titoli di Efficienza Energetica	125.534		125.534
Rimborso EBITERMO	1.500		1.500
Convenzione Camera di Commercio di Modena	5.000		5.000
Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità	14.000		14.000
Progetti Europei	246.505		246.505
Rimborsi spese	11.712		11.712
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	36.115		36.115
Quote Soci	96.548		96.548
<b>Totale</b>	<b>2.163.747</b>	<b>0</b>	<b>2.163.747</b>

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

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha ricevuto Euro 52,42 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		11.243		11.243
<b>Totale</b>		<b>11.243</b>		<b>11.243</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 31/12/2021 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 2021</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:</b>			
Ricavi delle prestazioni	1.752.367	1.191.286	561.081
<b>Totale</b>	<b>1.752.367</b>	<b>1.191.286</b>	<b>561.081</b>
<b>A5 – Altri Ricavi Proventi:</b>			
Altri ricavi e proventi	53.179	71.119	- 17.940
Contributi progetti Europei	246.505	487.640	- 241.135
Contributo soci	96.548	84.588	11.960
Risarcimento danni e sopravvenienze attive	15.148	5.571	9.577
Contributi Covid		11.820	- 11.820
<b>Totale</b>	<b>411.380</b>	<b>660.738</b>	<b>- 249.358</b>

**Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì:</b>			
Cancelleria varia	1.408	2.456	68
Carburante	4.910	4.461	449
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	2.524	1.618	-210
Acquisti vari	0	0	0
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	10.199	5.211	4.988
<b>Totale</b>	<b>19.041</b>	<b>13.746</b>	<b>5.295</b>
<b>B7 – Servizi:</b>			
Compensi occasionali	18.472	28.933	-10.461
Trasporti	646	528	118
Costi/Contratti Manutenzione	27.481	37.856	-10.375
Consulenze	744.716	450.446	294.270
Prestazioni di terzi	26.202	56.317	-30.115
Eventi e convegni (catering)	2.797	1.015	1.782
Spese per viaggi e trasferte	1.204	237	967
Spese commerciali	86.201	47.394	38.807
Costi intermediazione	443	4.117	-3.674
Spese Generali	179.894	166.364	13.530
<b>Totale</b>	<b>1.088.056</b>	<b>793.207</b>	<b>294.849</b>
<b>B8 – Godimento Beni Terzi:</b>			
Canoni di locazione immobili	7.723	4.212	3.511
Canoni diversi	21.155	12.861	8.294
<b>Totale</b>	<b>28.878</b>	<b>17.073</b>	<b>11.805</b>
<b>B9 – Personale:</b>			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	932.617	913.446	19.171
<b>Totale</b>	<b>932.617</b>	<b>913.446</b>	<b>19.171</b>
<b>B10 – Ammortamenti:</b>			
Ammortamento Immob. Immateriali	1.105	4.116	-3.011
Ammortamento Immob. Materiali	11.903	10.155	1.748
<b>Totale</b>	<b>13.008</b>	<b>14.271</b>	<b>-1.263</b>
<b>B12 – Accantonamenti per rischi:</b>			
Accantonamento rischi su crediti	4.000	4.254	-254
<b>Totale</b>	<b>4.000</b>	<b>4.254</b>	<b>-254</b>
<b>B14 – Oneri Diversi di Gestione:</b>			
Bolli Vidimazioni	1.543	2.189	-646
Quote Associative	17.935	27.887	-9.952
Spese varie	16.123	34.421	-18.298
Erogazioni Liberali	1.000	3.300	-2.300
<b>Totale</b>	<b>36.601</b>	<b>67.797</b>	<b>-31.196</b>

**Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>C16 – Altri Proventi Finanziari:</b>			
Interessi Attivi bancari	71	29	- 42
<b>Totale</b>	<b>71</b>	<b>29</b>	<b>-42</b>
<b>C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:</b>			
Interessi Passivi c/c	9	27	- 18
Interessi Passivi vari	7.993	7.373	620
Spese bancarie	3.241	3.990	-749
<b>Totale</b>	<b>11.243</b>	<b>11.390</b>	<b>-147</b>

**IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO**

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Incremento o decremento</i>
<b>E22a – Imposte Correnti:</b>			
Irap	9.959	6.053	3.906
Ires	10.254	5.064	5.190
<b>Totale</b>	<b>20.213</b>	<b>11.117</b>	<b>9.096</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 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.

*Ing. Benedetta Brighenti*  
*Presidente del Consiglio di Amministrazione*