

AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE
Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024
<i>(Valori in Euro)</i>

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 31/12/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		Al 31/12/2024		Al 31/12/2023
		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		2.290	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.290	0
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.2	Impianti e macchinario		0	900
B.II.4	Altri beni materiali		57.840	58.000
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		57.840	58.900
<i>B.III</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>			
B.III.2	Altre immobilizzazioni finanziarie		25.948	25.948
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		25.948	25.948
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			86.078	84.848
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>			
C.II.1	Crediti verso clienti		1.449.219	1.833.466
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.449.219		
C.II.4-bis	Crediti tributari		132.305	119.266
	esigibili entro l'esercizio successivo	132.305		
C.II.4-ter	Imposte anticipate		-	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	-		
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-		
C.II.5	Crediti verso altri		62.278	26.467
	esigibili entro l'esercizio successivo	62.278		
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		1.643.802	1.979.199

ATTIVO		Al 31/12/2024		Al 31/12/2023
		Parziali	Totali	
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
C.IV.1	Depositi bancari e postali		332.322	347.939
C.IV.3	Denaro e valori in cassa		3.354	7.021
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE		335.676	354.960
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			1.979.478	2.334.159
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
D.II	Altri ratei e risconti attivi		226.540	114.734
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			226.540	114.734
TOTALE ATTIVO			2.292.096	2.533.741

PASSIVO		Al 31/12/2024		Al 31/12/2023
		Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO			
A.I	Fondo di dotazione		241.158	241.158
A.VII	Altre riserve		20.155	
A.VIII	Utili (perdite) portati a nuovo			17.811
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio		12.176	2.344
TOTALE PATRIMONIO NETTO			273.489	261.313
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		512.738	437.349
D	DEBITI			
D.4	Debiti verso banche		275.460	199.383
D.4.1	Banche c/c passivo	275.460		
	esigibili entro l'esercizio successivo	275.460		
D.7	Debiti verso fornitori		398.313	867.651
	esigibili entro l'esercizio successivo	398.313		
D.12	Debiti tributari		127.446	121.904
	esigibili entro l'esercizio successivo	127.446		
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		77.159	65.659
	esigibili entro l'esercizio successivo	77.159		
D.14	Altri debiti		84.594	65.273
	esigibili entro l'esercizio successivo	84.594		
TOTALE DEBITI			962.972	1.319.870
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.II	Altri ratei e risconti passivi		542.897	515.209
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			542.897	515.209
TOTALE PASSIVO			2.292.096	2.533.741

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2024		AI 31/12/2023
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.431.018	4.091.069
A.5	Altri ricavi e proventi		1.102.631	782.588
	Contributi in conto esercizio	910.401		
	Altri	192.230		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			4.533.649	4.873.657
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		18.547	30.487
B.7	Costi per servizi		2.438.193	3.089.048
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		47.435	63.018
B.9	Costi per il personale		1.887.257	1.566.092
B.9.a	Salari e stipendi	1.387.595		
B.9.b	Oneri sociali	399.458		
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	88.055		
B.9.e	Altri costi per il personale	12.149		
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		28.254	14.538
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.645		
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.326		
B.12	Accantonamenti per rischi	7.283		
B.14	Oneri diversi di gestione		63.399	57.660
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			4.483.085	4.820.843
Differenza tra valore e costi della produzione			50.564	52.814
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		8.171	9.806
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	8.171		
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		24.450 -	27.987 -
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	24.450 -		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			16.279 -	18.181 -
Risultato prima delle imposte			34.285	34.633
22	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti differite e anticipate		22.109 -	32.289 -
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio		-	-
23	Utile dell'esercizio		12.176	2.344

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 31/12/2024**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 2024, 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 e, 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 agli 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 31/12/2024 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 espresse 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 31/12/2023	Movimenti dell'Esercizio			Acquisizione	Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2024
		Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni			
Altre	0	4.935	0	0		2.645	2.290
Totale	0	4.935	0	0		2.645	2.290

Tabella 2.2 – Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Movimenti Esercizi Precedenti		Movimenti dell'Esercizio			Movimenti di fine esercizio Ammortati	Saldo al 31/12/2024
	Costo	Ammort.ti	Acquisi.ni	Riclass.ni	Alienazioni		
Impianti e Macchinari	31.484	30.584	0	0	0	900	0
Altri Beni	187.273	129.275	17.266	0	0	18.326	57.840
Totale	218.759	159.859	17.266	0	0	18.326	57.840

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 31/12/2024	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2023
Clienti (crediti commerciali detratto il fondo svalutazione crediti)	1.449.219	-384.247	1.833.466
Crediti Tributari (conti erariali detratta IVA sosp. su vendita art.6 c.5 DPR 633/72)	132.305	13.039	119.266
Imposte Anticipate	0	0	0
Altri Crediti (anticipi a fornitori, depositi cauzionali, crediti verso Soci per quote associative e crediti vari verso terzi)	62.278	35.811	26.467
Totale	1.643.802	-335.397	1.979.199

I *Crediti verso clienti* per un totale di Euro 1.449.219, corrispondono a fatture emesse nel corso del 2024 e non ancora incassate al 31/12 di Euro 572.127, e fatture da emettere nel corso del 2025 ma di competenza di questo esercizio per euro 884.375 al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 7.283.

La voce *Crediti Tributari* di Euro 132.305 comprende i crediti relativi al versamento degli acconti IRES nel corso del 2024 pari a Euro 12.431, quelli relativi al versamento degli acconti IRAP nel corso dell'anno 2024 pari a Euro 17.344, per ritenute subite di Euro 2.968 e credito IVA di euro 99.562.

La voce *Altri crediti* di Euro 62.278 comprende Euro 18.013 quali depositi cauzionali sui contratti, Euro 40.840 per crediti verso Associati per quote associative, Euro 1.937 per anticipi a fornitori, euro 1.488 per spese anticipate ai dipendenti.

Tabella 4.2 – Voce Bilancio CIV – Disponibilità Liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2023
Depositi Bancari	332.322	-15.617	347.939
Denaro/Valori Cassa	3.354	-3.667	7.021
Totale	335.676	-19.284	354.960

Tabella 4.3 – Voce Bilancio D – Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2023
Ratei attivi	223.969	114.132	109.837
Risconti Attivi	2.571	- 2.326	4.897
Totale	226.540	- 111.806	114.734

Tabella 4.4 – Voce Bilancio A – Patrimonio Netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2024	Incremento o decremento	Saldo al 31/12/2023
Fondo di dotazione	241.158		241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote			
Riserva Legale			
Altre Riserve: Riserva Straordinaria	20.155	20.155	
Utile d'esercizio portato a nuovo		-17.811	17.811
Utile d'esercizio	12.176	9.832	2.344
Totale	273.489	12.176	261.313

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

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Decremento o utilizzo</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>
Fondo T.F.R.	512.738	75.389	437.349
Totale	512.738	75.389	437.349

Tabella 4.6 – Voce Bilancio D – Debiti

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>
Debiti Verso Banche	275.460	76.077	199.383
Debiti Verso Fornitori	398.313	-469.338	867.651
Debiti Tributari	127.446	5.542	121.904
Debiti Verso Istituti di Previdenza	77.159	11.500	65.659
Altri Debiti	84.594	19.321	65.273
Totali	962.972	-356.898	1.319.870

Debiti Tributari

	Valori a inizio esercizio	Valori a fine esercizio
Imposte sul reddito d'esercizio	13.165	3.424
Ritenute fiscali a dipendenti e lavoratori autonomi	91.395	107.118
Irap	17.344	16.904
Iva	0	0
Totale	121.904	127.446

Debiti verso Istituti di Previdenza

I Debiti verso Istituti di Previdenza ammontano ad Euro 77.159, così composti:

verso l'INPS per Euro 67.199 è riferito alle quote a carico dell'associazione ed a carico dei dipendenti sui salari e stipendi maturati al 31 dicembre, quello di Euro 8.652 per contributi relativi ai collaboratori.

Euro 312 è il debito Vs. fondo Est - Ente Assistenza Sanitaria Integrativa del Commercio, del Turismo e dei Servizi e dei Settori Affini, Euro 996 verso EBITERMO.

Altri debiti

Gli altri debiti di Euro 84.594 sono così composti:

Euro 63.093 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e rimborsi spese.

Euro 347 verso istituti di credito (Emilbanca Credito Cooperativo) per interessi passivi su conto corrente al 31/12/2024 che diverranno esigibili al 01/03/2025.

Euro 407 verso il sindacato a cui sono iscritti alcuni dei dipendenti.

Euro 3.476 per debito Vs. fondi pensionistici per TFR.

Euro 17.271 per partite da liquidare, comprendenti: rimborso utenze al Comune di Modena, spese condominiali della sede di Bari, prestazioni occasionali, e interessi passivi bancari.

Tabella 4.7 – Voce Bilancio E – Ratei e Risconti Passivi

<i>Descrizione</i>	<i>Saldo al 31/12/2024</i>	<i>Incremento o decremento</i>	<i>Saldo al 31/12/2023</i>
Ratei Passivi	72.763	7.936	64.827
Risconti Passivi	470.134	19.752	450.382
Totale	542.897	27.688	515.209

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

AESS al 31/12/2024 detiene quote in ART-ER S. cons. p. a., società in controllo pubblico.

In data 28/03/2025 AESS ha formalizzato a mezzo PEC la volontà di recedere dalla partecipazione societaria in ART-ER S. cons. p. a. e in data 31/03/2025, è stato notificato l'avvio dell'iter di trasferimento delle azioni, così come disciplinato dall'art.14 dello statuto della società.

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	1.449.219			1.449.219
4-bis) crediti tributari	132.305			132.305
4-ter) imposte anticipate	0			0
5) verso altri	62.278			62.278
Totale	1.643.802			1.643.802

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	275.460			275.460
7) Debiti verso fornitori	398.313			398.313
12) Debiti tributari	127.446			127.446
13) Debiti verso istituti di previdenza	77.159			77.159
14) Altri debiti (carta credito, anticipi a fornitori, debiti diversi)	84.594			84.594
Totale	962.972			962.972

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 223.969 comprendono le quote di competenza dei progetti europei per contributi non ancora ricevuti, e le quote legate all'iniziativa “Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità 2024” da parte di CCIAA di Modena, FCR di Modena e di Mirandola.

I **risconti attivi** di Euro 2.571 includono la quota parte della polizza assicurativa per copertura attività di RUP, delle polizze fidejussorie attivate su contratti, dei canoni per utilizzo software e degli abbonamenti rimandati al 2025.

Voce D - Ratei e Risconti PASSIVI

I **ratei passivi** di Euro 72.763 comprendono: i ratei della quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti residui al 31/12/2024 per Euro 64.796, Euro 3.000 di regolazione premio della polizza di responsabilità professionale verso terzi, Euro 878 premio INAIL dipendenti, Euro 942 canone locazione sede AESS, e spese telefoniche per Euro 3.147.

I **risconti passivi** di Euro 470.134 comprendono le quote relative a progetti europei accreditate e rimandate agli anni futuri.

7-bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni		
273.489	261.313	12.176		

Descrizione	31/12/2024	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Fondo di dotazione	241.158			241.158
Riserva Sovrapprezzo Quote				
Riserva Legale				
Altre riserve	20.155	20.155		
Utili/perdite portati a nuovo			- 17.811	17.811
Utili d'esercizio	12.176	9.832		2.344
Totale	273.489	29.987	- 17.811	261.313

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:					
Fondo di dotazione	241.158		241.158		
Riserva da sovrapprezzo					
Riserve di Utili:					
Riserva legale					
Altre riserve	20.155	B	20.155		
Utile portato a nuovo					
Utile d'esercizio	12.176	B			
Totale	273.489		261.313		

(*) 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>Esteri</i>	<i>Totale</i>
Ricavi:			
Prestazioni di servizi	3.257.223		3.257.223
Corsi di formazione	54.648		54.648
Ricavi da vendita Titoli di Efficienza Energetica	119.148		119.148
Rimborso EBITERMO	1.500		1.500
Settimana della Bioarchitettura e Sostenibilità	62.000		62.000
Progetti Europei	846.901		846.901
Rimborsi spese	47.291		47.291
Contributi Vari	0		0
Altri ricavi, proventi diversi e straordinari	25.870		25.870
Quote Soci	119.068		119.068
Totale	4.533.649	0	4.533.649

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

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha ricevuto Euro 69,83 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		8.101	0	8.101
Totale		8.101	0	8.101

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)	24
- Operai (numero medio)	0
Totale	25

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 31/12/2024 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 2024</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Incremento o decremento</i>
A1 – Ricavi Vendite e Prestazioni:			
Ricavi delle prestazioni	3.431.018	4.091.069	-660.051
Totale	3.431.018	4.091.069	-660.051
A5 – Altri Ricavi Proventi:			
Altri ricavi e proventi	117.037	120.758	-3.721
Contributi progetti Europei	846.901	540.698	306.203
Contributo soci	119.068	117.468	1.600
Risarcimento danni e sopravvenienze attive	19.625	3.664	15.961
Totale	1.102.631	782.588	320.043

Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Incremento o decremento</i>
B6 – Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercì:			
Cancelleria varia	2.697	4.714	- 2.017
Carburante	5.501	6.676	- 1.175
Arrotondamenti passivi	0	0	0
Attrezzatura minuta	4.573	9.376	- 4.803
Acquisti vari	497	1.238	- 741
Acquisti beni strumentali inf. a 516,46	5.279	8.483	- 3.204
Totale	18.547	30.487	- 11.940
B7 – Servizi:			
Compensi occasionali	17.312	36.317	- 19.005
Trasporti	566	671	-105
Costi/Contratti Manutenzione	86.043	128.693	- 42.650
Consulenze	1.816.366	2.420.710	- 604.344
Prestazioni di terzi	61.473	102.517	- 41.044
Eventi e convegni	27.777	16.027	11.750
Spese per viaggi e trasferte	34.707	25.694	9.013
Spese commerciali	107.233	90.141	17.092
Costi intermediazione	0	2.694	- 2.694
Spese Generali	286.716	265.584	21.132
Totale	2.438.193	3.089.048	- 650.855
B8 – Godimento Beni Terzi:			
Canoni di locazione immobili	15.634	9.496	6.138
Canoni diversi	31.801	53.522	- 21.721
Totale	47.435	63.018	- 15.583
B9 – Personale:			
Stipendi/Oneri Sociali/TFR/Formazione e rimb.km	1.887.257	1.566.092	321.165
Totale	1.887.257	1.566.092	321.165
B10 – Ammortamenti:			
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	2.645	0	2.645
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	18.326	14.538	3.788
Totale	20.971	14.538	6.433
B12 – Accantonamenti per rischi:			
Accantonamento rischi su crediti	7.283	0	7.283
Totale	7.283	0	7.283
B14 – Oneri Diversi di Gestione:			
Bolli Vidimazioni	1.763	1.913	- 150
Quote associative	19.588	18.335	1.253
Spese varie	41.923	37.412	4.511
Erogazioni liberali	125	0	125
Totale	63.399	57.660	5.739

Erogazione Liberales ammontante a Euro 125,00 all'Associazione World Bicycle Relief per conto della relatrice al convegno "TECLA", Simona Larghetti, consigliera della Città Metropolitana di Bologna, per rinuncia del gettone di presenza a Lei spettante per la prestazione resa.

Voce C – PROVENTI e ONERI FINANZIARI

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Incremento o decremento</i>
C16 – Altri Proventi Finanziari:			
Interessi Attivi bancari	8.171	9.806	- 1.635
Totale	8.171	9.806	- 1.635
C17 – Interessi e Altri Oneri Finanziari:			
Interessi Passivi c/c	5.488	276	5.212
Interessi Passivi vari	323	25.041	- 24.718
Spese bancarie	18.639	2.670	15.969
Totale	24.450	27.987	- 3.537

IMPOSTE sul REDDITO DELL'ESERCIZIO

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Incremento o decremento</i>
E22a – Imposte Correnti:			
Irap	16.905	17.344	- 439
Ires	5.204	14.945	- 9.741
Totale	22.109	32.289	10.180
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 imputare a riserva, l'utile d'esercizio 2024, di Euro 12.176.

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