

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AGENZIA TERRITORIALE PER L'ENERGIA E LA SOSTENIBILITA' DI PA

Sede: VIALE ANTONIO BIZZOZERO, 15/A - PARMA (PR)
43123

Capitale sociale: 12.000

Capitale sociale interamente versato: si

Partita IVA: 02798790347

Codice fiscale: 02798790347

Numero REA: PR - 267783

Forma giuridica: Ass.non riconosciute/Comitati

Settore di attività prevalente (ATECO): 749093

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 686 | 914 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.028 | - |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.714 | 914 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 42.436 | - |
| Totale crediti | 42.436 | - |
| IV - Disponibilità liquide | 36.089 | 42.316 |
| Totale attivo circolante (C) | 78.525 | 42.316 |
| D) Ratei e risconti | 4 | 73 |
| Totale attivo | 85.243 | 43.303 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 12.000 | 12.000 |
| VI - Altre riserve | 13.584 | (1) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 9.378 | 13.584 |
| Totale patrimonio netto | 34.962 | 25.583 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 3.674 | 725 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 38.852 | 15.244 |
| Totale debiti | 38.852 | 15.244 |
| E) Ratei e risconti | 7.755 | 1.751 |
| Totale passivo | 85.243 | 43.303 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|----------------|---------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 149.763 | 64.474 |
| Attività istituzionale | 121.400 | 64.474 |
| Quote associative | 10.000 | 11.996 |
| Contributi attività istituzionale | 111.400 | 52.478 |
| Attività commerciale | 28.363 | 0 |
| Ricavi per servizi | 28.363 | 0 |
| | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 546 | 1 |
| Totale altri ricavi e proventi | 546 | 1 |
| Totale valore della produzione | 150.309 | 64.475 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.065 | 1.572 |
| 7) per servizi | 66.639 | 28.673 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.482 | 200 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 47.373 | 14.596 |
| b) oneri sociali | 12.640 | 4.075 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 2.951 | 725 |
| c) trattamento di fine rapporto | 2.951 | 725 |
| Totale costi per il personale | 62.964 | 19.396 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 653 | 839 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 229 | 229 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 424 | 610 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 653 | 839 |

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| 14) oneri diversi di gestione | 1.899 | 40 |
| Totale costi della produzione | 136.702 | 50.720 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 13.607 | 13.755 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 7 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 7 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 7 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 6 | 1 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6 | 1 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1 | 1 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 13.608 | 13.756 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 4.230 | 172 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.230 | 172 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 9.378 | 13.584 |

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

BOSCHINI MARCO

**AGENZIA TERRITORIALE PER L'ENERGIA E LA SOSTENIBILITA'
DI PARMA**

Sede in PARMA, VIALE ANTONIO BIZZOZERO 15/A

Capitale sociale euro 12.000,00

interamente versato

Cod. Fiscale 02798790347

Nr. R.E.A. PR - 267783

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

redatta in forma ABBREVIATA

ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

NOTA INTEGRATIVA DELLA SOCIETA'
AGENZIA TERRITORIALE PER L'ENERGIA E LA SOSTENIBILITA' DI
PARMA

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017
(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

La ATES Parma è una Associazione senza scopo di lucro, ed in data 2 maggio 2016 è stata iscritta al REA presso la Camera di Commercio di Parma, al numero PR-267783.

L'Associazione, per volontà degli enti pubblici associati, ha per oggetto la promozione dell'uso razionale dell'energia, dell'utilizzo delle fonti di energia rinnovabili a livello locale, la riduzione delle emissioni gas climalteranti, la sensibilizzazione dell'opinione pubblica sui temi energetici e lo sviluppo di progettualità ICT applicate al tessuto urbano, con il coinvolgimento di produttori, operatori di settore e cittadini in generale.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO
Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri/Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del Codice Civile, così come modificate dal D.lgs. 139/15;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati

erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di controllo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di controllo e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a euro 686.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 6.028.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per euro 42.436 .

Ci si è avvalsi della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato; pertanto tali crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per euro 36.089, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi euro 4 sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E."Ratei e risconti passivi", esposta nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale per complessive euro 7.755 sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per euro 3.674.

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ricavi e costi

I ricavi relativi all'attività istituzionale sono costituiti dalle quote associative corrisposte dai soci nel 2017 e dal contributo ricevuto dal Comune di Parma per l'attività istituzionale, a fronte del quale l'Associazione presenterà apposita rendicontazione dei costi sostenuti.

I ricavi derivanti dalle quote associative sono indicati in base alla competenza economica, indipendentemente dall'incasso delle stesse.

I proventi per le prestazioni di servizi relativi all'attività commerciale sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto di resi, degli sconti, abbuoni e premi.

**MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI
Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO
Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

ATTIVO

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2017 è pari a euro 78.525. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 36.209.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 42.436.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 42.436 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 0 |
| Variazioni | € | 42.436 |

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Verso Clienti | 38.035 | 0 | 38.035 |

| | | | |
|--|--------|---|--------|
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 38.035 | 0 | 38.035 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari | 4.228 | 0 | 4.228 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 4.228 | 0 | 4.228 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri | 173 | 0 | 173 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 173 | 0 | 173 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Nella voce crediti tributari sono stati inseriti:

- acconto Irap per euro 261
- credito Iva per euro 3.964
- ritenute su interessi bancari per euro 1
- acconto imposta sostitutiva per euro 2

Voce CIV - Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 36.089.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|----------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 36.089 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 42.316 |
| Variazioni | € | (6.227) |

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | variazioni |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 36.047 | 42.217 | (6.170) |
| Denaro e valori in cassa | 43 | 99 | (56) |

Voce D - Variazioni dei Ratei e Risconti Attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a euro 4.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|-------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 4 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 73 |
| Variazioni | € | (69) |

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | variazioni |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Ratei attivi | 4 | 0 | 4 |
| Risconti attivi | 0 | 73 | (73) |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

P A S S I V O

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 34.962 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 9.379 .

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| I – Fono di Dotazione | 12.000 | 12.000 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserva di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve | 13.584 | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (0) | (0) |
| IX - Utile (perdita) dell' esercizio | 9.378 | 13.584 |
| Totale patrimonio netto | 34.962 | 25.583 |

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

| Patrimonio netto | Consistenza iniziale | Pagamento dividendi / utili | Altri movimenti | Utile / perdita d'esercizio | Consistenza finale |
|---------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------|
| -Fondo di Dotazione | 12.000 | (0) | 0 | 0 | 12.000 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|------------|----------|--------------|---------------|
| -Ris.sovrap.azioni | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Ris.da rivalutaz. | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Riserva legale | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Ris. statutarie | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Ris.azioni proprie | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| -Altre riserve | 1 | (0) | 13.584 | 0 | 13.584 |
| -Ut/perd. a nuovo | (0) | (0) | 0 | 0 | (0) |
| -Ut/perd. d'eser. | 13.584 | (0) | (13.584) | 9.378 | 9.378 |
| -Tot.Patrim.Netto | 25.583 | (0) | 0 | 9.378 | 34.962 |

Voce C – Variazioni del Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| | | |
|---------------------|----------|--------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 3.674 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 725 |
| Variazioni | € | 2.949 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|---|--------------|
| Esistenza all'inizio dell'esercizio | 725 |
| Accantonamento dell'esercizio | 2.951 |
| Imposta sostitutiva .T.F.R. | -2 |
| VALORE NETTO FINE ESERCIZIO | 3.674 |

Voce D – Variazioni dei Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 38.852.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 38.852 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 15.244 |
| Variazioni | € | 23.608 |

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | variazioni |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Debiti v/fornitori | 27.897 | 7.378 | 20.519 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 27.897 | 7.378 | 20.519 |
| importi esigibili oltre | 0 | 0 | (0) |

| | | | |
|--|-------|-------|---------|
| l'esercizio successivo | | | |
| Debiti tributari | 6.131 | 1.997 | 4.134 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 6.131 | 1.997 | 4.134 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | (0) |
| Debiti v/istituti previdenziali | 2.543 | 2.129 | 414 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 2.543 | 2.129 | 414 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | (0) |
| Altri debiti | 2.282 | 3.739 | (1.457) |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 2.282 | 3.739 | (1.457) |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | (0) |

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti tributari sono costituiti da:

- Debito Ires per euro 2.483;
- Debito Irap per euro 1.747;
- Debito per ritenute lavoratori dipendenti per euro 1.898;
- Debito imposta sostitutiva per euro 3.

Nella voce "Altri debiti" è indicato l'importo del debito nei confronti dei dipendenti pagati i primi giorni del 2018.

Voce E – Variazioni dei Ratei e Risconti Passivi

I ratei ed i risconti passivi risultano evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di euro 7.755.

| | | |
|---------------------|----------|--------------|
| Saldo al 31/12/2017 | € | 7.755 |
| Saldo al 31/12/2016 | € | 1.751 |
| Variazioni | € | 6.004 |

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | variazioni |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Ratei passivi | 7.755 | 1.751 | 6.004 |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN
IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

L'associazione non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA
DELL'ESERCIZIO
Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO
Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile**

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale":

- le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione ("utili a nuovo");
- le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta

del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

| Patrimonio Netto | Importo | Possibilità di utilizzazione (*) | Quota disponibile |
|-------------------------|----------------|---|--------------------------|
| Fondo di Dotazione | 12.000 | | |
| Riserva Utili indivisi | 13.584 | A | |

(*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE
DIVERSI DAI DIVIDENDI
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,
TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'
Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

L'associazione non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

**NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI
FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'
Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

L'associazione non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA
INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE
Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

L'associazione non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE
Art. 2427, n. 20 Codice Civile

L'associazione non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE
Art. 2427, n. 21 Codice Civile

L'associazione non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL
TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI
E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**
Art. 2427, n. 22 Codice Civile

L'associazione non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE
Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-bis Codice Civile

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI
DALLO STATO PATRIMONIALE**
Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-ter Codice Civile

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal comma 6 dell'art 2435-bis C.C. e dal punto 22-ter dell'art. 2427 C.C..

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI
O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE
INDIRETTAMENTE E ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO
DELL'ESERCIZIO**
Art. 2435-bis co. 7 e Art. 2428 co. 3 nn. 3, 4 Codice Civile

Si precisa che:

- L'associazione non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio l'associazione non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile

Oltre a quanto previsto dai punti 1) e 2) dell'art. 2427 C.C. si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

PROSPETTO E INFORMAZIONI SULLE RIVALUTAZIONI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ ILLIMITATA

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2017

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Nulla da segnalare.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Nulla da segnalare.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-bis comma 1, n.1 del Codice Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A

UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-bis comma 1, n.2 del Codice Civile)

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti verso l'Erario per IRES e IRAP dell'esercizio sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 9.378, a Riserva indivisibile.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente **BOSCHINI MARCO**