



Bilancio consuntivo al 31/12/2020

RELAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE AL CONSIGLIO DIRETTIVO SUL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è relativo al diciassettesimo esercizio di attività dell'Associazione e si chiude con un avanzo di euro **99.014,00** dopo aver calcolato imposte per Euro **52.619,00**.

Nel corso dell'anno 2020 l'attività dell'associazione, pur condizionata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha continuato ad essere indirizzata alla realizzazione delle finalità previste dallo Statuto che consistono nello svolgimento delle funzioni di indirizzo, coordinamento e di supporto agli enti associati.

L'Associazione ha svolto le seguenti attività (<http://www.associazioneanea.it/cosa-facciamo/>):

- Organizzazione di tre seminari di approfondimento per il servizio idrico integrato, tre seminari di approfondimento per il ciclo dei rifiuti urbani ed un seminario intra-settoriale sul *Recovery Fund*. Di seguito si riporta il dettaglio dei singoli eventi:
 - 30 gennaio 2020 - Il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (mti-3) e le altre componenti regolatorie del servizio idrico integrato;
 - 26 maggio 2020 - confronto sulle novità normative per la regolazione del ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
 - 04 giugno 2020 - prossimi adempimenti regolatori ARERA (raccolta dati RQSII, pianificazione e raccolta dati RQTI) e prima analisi del documento di consultazione 187/2020/r/idr;
 - 13 luglio 2020 - misure urgenti nel servizio idrico integrato alla luce dell'emergenza da covid-19 (delibera 235/2020/r/idr) e strumenti operativi per le predisposizioni tariffarie ai sensi del mti-3 (determina 1/2020- DSID);
 - 17 luglio 2020 - approfondimento sulle recenti delibere ARERA in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
 - 24 novembre 2020 le novità introdotte dal D.LGS. 116/2020 di recepimento del c.d. "pacchetto economia circolare" e i riflessi sulla regolazione economico-tariffaria del servizio gestione rifiuti urbani;
 - 02 dicembre 2020 - strumenti comunitari e nazionali per il finanziamento degli investimenti nei settori ambientali (idrico e rifiuti) e il ruolo della regolazione locale.

- Organizzazione, in collaborazione con Ti Forma, di sette corsi di formazione specialistica per entrambi i settori. Di seguito il dettaglio dei singoli corsi:
 - 28 gennaio 2020 - I provvedimenti dell'ARERA per la regolazione del settore dei rifiuti: il nuovo metodo tariffario per gli anni 2020 e 2021;
 - 19 febbraio 2020 - I nuovi provvedimenti dell'ARERA per la regolazione del settore rifiuti. Gli obblighi di trasparenza verso gli utenti;
 - 04 febbraio 2020 - Il Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI3): inquadramento generale e linee di intervento;

- 14 maggio 2020 - Le leggi 205/2017 e 160/2019 sulla prescrizione breve nel SII: dalla analogia regolatoria (DCO 422/2019) alla nuova disciplina ARERA (delibera 547/2019/R/Idr);
 - 10 giugno 2020 - La validazione della qualità contrattuale da parte degli EGA. Raccolta dati 2020;
 - 29 settembre 2020 - La regolazione tariffaria del MTI-3 e gli impatti sul bilancio: focalizzare le regole tariffarie attuali e le implicazioni contabili;
 - 12 ottobre 2020 - La regolazione tariffaria del MTI-3 e gli impatti sul bilancio: focalizzare le regole tariffarie attuali e le implicazioni contabili (seconda edizione).
- Redazione di tre documenti di osservazioni alle consultazioni ARERA (<http://www.associazioneanea.it/osservazioni-arera-2020/>). Nello specifico:
- Documento per la consultazione 26 maggio 2020 189/2020/R/Rif *“Orientamenti per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2018-2021 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19”*;
 - Documento per la consultazione 26 maggio 2020 187/2020/R/Idr *“Orientamenti per l'adozione di misure urgenti nel servizio idrico integrato, alla luce dell'emergenza da COVID-19”*;
 - Documento per la consultazione 09 giugno 2020 204/2020/R/com *“Orientamenti in materia di riconoscimento automatico agli aventi diritto dei bonus sociali nazionali (Decreto-Legge n. 124/19)”*.
- Partecipazione ai tavoli tecnici convocati dall'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA). In particolare:
- 29 gennaio 2020 - incontro in materia di invio della documentazione per l'approvazione del piano economico finanziario ai sensi dell'articolo 6 della deliberazione 443/2019/r/rif;
 - 10 febbraio 2020 – incontro tecnico di valutazione del tool di calcolo ANEA per la elaborazione del pef del ciclo dei rifiuti in applicazione del metodo tariffario ARERA (mtr);
 - 19 febbraio 2020 - tavolo tecnico permanente con regioni ed autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
 - 30 giugno 2020 - incontro di presentazione del documento per la consultazione 9 giugno 2020, 204/2020/r/com recante "orientamenti in materia di riconoscimento automatico agli aventi diritto dei bonus sociali nazionali";
 - 09 luglio 2020 - tavolo tecnico permanente con regioni ed autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
 - 24 settembre 2020 - focus group in tema di regolazione della qualità' del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani;
 - 09 ottobre 2020 - focus group su ipotesi alternative per il riconoscimento e l'erogazione dei bonus nazionali nell'ambito del nuovo meccanismo automatico;
 - 29 ottobre 2020 - tavolo tecnico permanente con regioni ed autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati.

In conseguenza ad alcuni di questi incontri e parallelamente all'attività di ARERA, l'Associazione ha provveduto ad inviare all'attenzione dell'Autorità:

- in data 24 aprile 2020, le prime riflessioni in merito all'impatto sul sii generato dall'emergenza sanitaria da covid-19 come richiesto con la delibera 125/2020/r/idr e una sintesi delle prime informazioni pervenute all'associazione anea ex delibera 102/2020/r/rif;
 - in data 04 maggio 2020, le osservazioni dell'anea alla versione preview del file rdt2020 di cui al comunicato arera del 24/04/2020;
 - in data 07 maggio 2020, un ulteriore approfondimento in merito all'impatto sul sii generato dall'emergenza sanitaria da covid-19 come richiesto con la delibera 125/2020/r/idr;
 - in data 26 maggio, alcune indicazioni relative l'implementazione della regolazione della qualità tecnica;
 - in data 01 giugno 2020, osservazioni e richiesta di chiarimenti applicativi in merito alla delibera 5 maggio 2020, n. 158 *“adozione di misure urgenti a tutela delle utenze del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani ed assimilati, alla luce dell'emergenza da covid-19”*;
 - in data 14 ottobre 2020, le osservazioni dell'ANEA al focus group dacu del 9 ottobre in merito alle ipotesi di riconoscimento ed erogazione dei bonus nazionali nel meccanismo automatico (delibera 28 gennaio 2020, 14/2020/r/com);
 - in data 15 ottobre 2020, le osservazioni dell'ANEA al focus group in tema di regolazione della qualità del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani;
 - in data 23 novembre 2020, richiesta di deroga degli adempimenti relativi all'attività di monitoraggio ai sensi dell'art. 2 della delibera 311/2019/r/idr.
- E' stato elaborato il Tool di Calcolo ANEA a supporto della predisposizione dei PEF in applicazione del MTR ARERA (Metodo tariffario per il ciclo dei rifiuti). Il Tool è stato rilasciato agli enti d'ambito associati in data 05 marzo 2020;
- Ha partecipato al Convegno “Il metodo tariffario nazionale rifiuti per il riconoscimento dei costi efficienti per il servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati e per la trasparenza” organizzato da AGER, associato, e Anci Puglia a Bari il 29 gennaio 2020;
- Ha partecipato, grazie alla collaborazione dei propri associati, alle riunioni indette dagli Osservatori Permanenti sugli utilizzi idrici dei Distretti Idrografici nazionali a cui l'Associazione partecipa in virtù della sottoscrizione, il 13 luglio 2013, del relativo Protocollo di istituzione;
- Ha prestato assistenza tecnica a favore di enti di governo d'ambito associati portando a compimento l'attività di assistenza iniziata nel 2019 e avviando nuove consulenze nel corso di tutto l'anno per ciascun aspetto di dettaglio della regolazione del servizio idrico integrato e della gestione del ciclo dei rifiuti urbani;
- Ha proseguito la costruzione di un proprio database contenente i principali dati del SII, condivisi dai propri associati, per una sempre più dettagliata e precisa attività di divulgazione e formazione;
- Ha prestato assistenza giuridico amministrativa generale con redazione di pareri ad hoc;
- Ha sottoposto all'attenzione di ARERA, e congiuntamente ad ANCI, un protocollo di collaborazione, nell'ambito delle rispettive competenze tecniche e istituzionali, per

quanto riguarda i settori idrico e rifiuti, atto a strutturare un processo di confronto, scambio di dati ed informazioni ulteriore rispetto agli strumenti attualmente previsti. La formalizzazione del protocollo è stata congelata in seguito alla contingente emergenza epidemiologica di Marzo 2020.

L'intera attività associativa è stata svolta al meglio delle proprie funzioni anche grazie all'impegno di tutti.

La prevalenza di ricavi derivanti dalle attività che rivestono carattere tipicamente commerciale ha determinato il venir meno della necessità di separare contabilmente le attività commerciali da quelle istituzionali, facendo confluire anche gli introiti per quote associative tra i ricavi di esercizio rilevanti ai fini della disciplina iva e delle imposte sui redditi.

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2020 che si va ad analizzare, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della nostra Associazione ed il risultato economico delle attività poste in essere nell'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Alla data del 31.12.2020 non si vantano crediti verso associati per versamenti ancora dovuti per il Fondo di dotazione.

Le Immobilizzazioni materiali, al netto del fondo di ammortamento, ammontano a Euro 549,00.

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del fondo di ammortamento, ammontano a Euro 0,00.

Le immobilizzazioni finanziarie, al netto del fondo di ammortamento, ammontano a Euro 2.455,00 pari all'importo del credito per deposito cauzionale su contratto di locazione di numero 1 ufficio sito in Roma, Piazza San Silvestro 8.

I crediti ammontano complessivamente a Euro 340.106,00 e rappresentano:

- Euro 217.929,00 crediti verso clienti; all'interno di tale voce figura il credito per gli incarichi di consulenza offerta agli enti di governo d'ambito. Nella Tabella 1 è riportato in dettaglio l'elenco delle posizioni creditorie, per fatture emesse, aperte al 31 dicembre 2020.
- Euro 44.162,00 crediti per quote associative non incassate alla data di chiusura dell'esercizio; l'ammontare delle quote associative è stato iscritto al valore previsto nei bilanci di previsione. Nella tabella 2 è riportato in dettaglio l'elenco delle posizioni creditorie aperte al 31 dicembre 2020.
- Euro 73.810,00 verso Erario.
- Euro 4.205,00 verso altri.

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 643.848,00 e rappresentano la consistenza del conto ed Euro 142,00 quale cassa contante.

Tabella 1 – Crediti per attività di consulenza al 31.12.2020

Ente d'Ambito	2012	2016	2018	2019	2020
Ato idrico in liquidazione Messina	19.717				
Ato idrico Agrigento ¹			6.000	9.000	
Comune di Marina di Gioiosa Jonica		4.452			
EGAS ²					1.200
Regione Campania ³					8.400
Servizi Idrici Etnei				8.296	
Ato 2 Vercelli ⁴					1.625
Ti Forma ⁵					6.190
AIP ⁶					4.500
Ati Enna					6.600
Ato 4 Latina ⁷					4.800
	19.717	4.452	6.000	17.926	33.315

¹ L'ATI Agrigento ha provveduto a liquidare € 5.000 in data 26.03.2021 ed € 4.000 in data 03.05.2021

² L'EGAS ha provveduto alla liquidazione in data 31.03.2021

³ La Regione Campania ha alla liquidazione in data 11.05.2021

⁴ L'Ato n. 2 Vercelli ha provveduto alla liquidazione in data 16.02.2021

⁵ La società Ti Forma ha provveduto alla liquidazione in data 30.03.2021 e in data 09.06.2021

⁶ L'AIP ha provveduto alla liquidazione in data 20.01.2021

⁷ L'Ato 4 Latina ha provveduto alla liquidazione in data 26.02.2021

Tabella 2 – Crediti per quote associative al 31.12.2020

Ente d'Ambito	2012	2013	2016	2017	2018	2019	2020
Messina	3.593	3.572					
Eda Caserta ⁸							4.034
AIC			5.105	6.925	6.740		
Ascoli Piceno						40,00	
Viterbo							2.841
Latina ⁹							3.519
Ragusa ¹⁰							2.790
AGER ¹¹						2.500	
Ata Pesaro Urbino ¹²							2.500
	3.593	3.572	5.105	6.925	6.740	2.540	15.684

- Passivo

Il fondo di dotazione risulta immutato rispetto all'anno precedente e ammonta a Euro 195.000,00.

Il saldo del fondo di riserva attività future passa a Euro 386.328,00, con un incremento di Euro 76.862,00 per l'accantonamento dell'avanzo di esercizio 2019.

Il trattamento di fine rapporto passa da Euro 43.124,00 a Euro 49.493,00 con un incremento di Euro 6.369,00, al netto delle imposte sostitutive, pari all'importo dell'accantonamento di competenza dell'esercizio.

I debiti ammontano a Euro **266.589,00** e rappresentano:

- debiti tributari per Euro 78.297,00 per pagamento IRES (€ 34.938,00) e IRAP (€ 17.681,00), Erario per ritenute dei lavoratori autonomi (€ 21.610,00) ed Erario per ritenute

⁸ L'ente d'ambito ha provveduto alla liquidazione della quota 2020 in data 28.01.2021

⁹ L'ente d'ambito ha provveduto alla liquidazione della quota 2020 in data 04.03.2021

¹⁰ L'ente d'ambito ha provveduto alla liquidazione della quota 2020 in data 26.01.2021

¹¹ L'ente d'ambito ha provveduto alla liquidazione della quota di adesione in data 04.05.2021

¹² L'ente d'ambito ha provveduto alla liquidazione della quota di adesione in data 25.05.2021

- dei lavoratori dipendenti (€ 4.068,00);
- debiti verso fornitori per Euro 170.261,00; nella voce è incluso il saldo del mastrino fatture da ricevere nel quale sono allocati i debiti maturati nei confronti di professionisti e collaboratori per attività svolte nel corso dell'anno 2020, per le quali alla data di chiusura ancora non si è ricevuto il documento contabile;
- debiti verso istituti di previdenza ed assistenziali per euro 14.379,00 saldati a alle scadenze di legge;
- altri debiti per euro 3.652,00 accesi a costi di esercizio per i quali non sono stati ricevuti i documenti di spesa

CONTO ECONOMICO

I ricavi esposti tutti nella voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono i ricavi da attività istituzionali e ricavi da attività commerciali.

La suddetta voce comprende, dunque, le quote associative per idrico e rifiuti dell'esercizio per euro **288.960,00** e i ricavi da attività commerciale, quale l'attività di assistenza tecnica a favore degli enti di governo d'ambito associati, per Euro **471.666,00** per un totale di Valore della Produzione di euro **760.626,00**.

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro **(608.987,00)** e rappresentano:

- Costi per servizi per complessivi euro **(469.746,00)**;
Questi si compongono di:
 - Costi per attività di assistenza tecnica nei confronti di enti di governo d'ambito associati del SII per euro (189.843,00);
 - Costi per attività di assistenza tecnica nei confronti di enti di governo d'ambito associati dei RU per euro (119.726,00);
 - Costi per il coordinamento dell'attività di consulenza per il servizio idrico integrato e per il ciclo dei rifiuti urbani per euro (28.220,00);
 - Costi per il coordinamento dell'attività tecnico-scientifica per il ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati per euro (16.600,00);
 - Costi per il coordinamento dell'attività tecnico-scientifica per il servizio idrico integrato per euro (29.377,00);
 - Costi per collaborazioni tecniche in materia di gestione del ciclo dei rifiuti urbani per euro (24.000,00);
 - Costi per l'adeguamento alla normativa della pubblica amministrazione per euro (6.578,00);
 - Costi per incarico addetto stampa per euro (13.520,00);
 - Altri costi per attività istituzionale rivolta agli enti di governo d'ambito associati per euro (16.585,00);
 - Costi per rimborsi spese relatori eventi e trasferte collaboratori per attività istituzionali per euro (686,00);
 - Rimborsi per spese di viaggio sostenute dal Presidente per Euro (429,00);
 - Costi per rimborso spese dipendenti per euro (415,00);
 - Costi per consulenza amministrativa e gestione del personale per euro (7.446,00);
 - Emolumento del Revisore Unico per euro (4.680,00);
 - Adempimenti D.lgs. 81/08 per euro (2.496,00);
 - Consulenza legale per euro (3.120,00);
 - Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio per euro (1.115,00);
 - Spese bancarie per euro (146,00);

- Spese per utenze telefoniche per euro (317,00);
- Assicurazione per euro (1.697,00);
- Spese per pubblicità, abbonamenti e sponsorizzazioni per euro (2.750,00).

- Costi per il godimento di beni di terzi per euro **9.149,00**, di cui euro (6.630,00) per domiciliazione legale e per rimborso spese ANCI per n. 1 postazione dipendente, euro (950,00) per locazione altri locali per lo svolgimento di seminari, convegni e assemblee ed euro (1.569,00) per i canoni di noleggio delle attrezzature;

- Costo del personale per euro **(117.86,00)** di cui:
 - o euro (84.672,00) per stipendi dei dipendenti;
 - o euro (33.224,00) per contributi sociali e TFR;

- Ammortamenti per euro **(549,00)**, di cui ammortamento immobilizzazioni materiali per euro (593,00) e ammortamento immobilizzazioni immateriali per euro 0,00;

- Oneri diversi di gestione, tra cui spese postali e spedizioni, abbonamenti, cancelleria e materiali di consumo ufficio, sopravvenienze passive per euro **(9.441,00)**;

- Perdite su crediti per euro **(2.206)**.

Il risultato della gestione prima delle imposte evidenzia un avanzo d'esercizio complessivo di Euro 114.981,00. Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 52.619,00 di cui IRAP per euro (17.681,00) ed euro (34.938,00) per IRES.

Il risultato di esercizio dopo le imposte risulta positivo e pari ad Euro **99.014,00** che proponiamo di accantonare al Fondo attività future.

Associazione Nazionale degli Enti di Governo d'Ambito
per l'Idrico e i Rifiuti
Il Presidente
Marisa Abbondanzieri

CONTO ECONOMICO 2020

	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	760.622,00	518.692,00
5) altri ricavi e proventi	4,00	1.670,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZ. A)	760.626,00	520.299,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per mat.prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00
7) per servizi	469.746,00	266.287,00
8) per godimento di beni e di terzi	9.148,00	12.218,00
9) per il personale:	117.896,00	116.592,00
a) salari e stipendi	84.672,00	83.678,00
b) oneri sociali	26.751,00	26.494,00
c) trattamento di fine rapporto	6.473,00	6.420,00
e) altri costi		
10) ammortamenti e svalutazioni:	549,00	593,00
a) ammortam. immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	549,00	593,00
14) oneri diversi di gestione	11.648,00	9.682,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	608.987,00	405.372,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	151.639,00	114.927,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari:	0,00	0,00
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
da altre imprese	0,00	0,00
17) interessi passivi	6,00	54,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-6,00	54,00
Proventi straordinari		
Oneri Straordinari		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	151.633,00	114.981,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	52.619,00-	38.119,00-
AVANZO (DISAVANZO) ESERCIZIO	99.014,00	76.862,00

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2020 - ATTIVO

	2020	2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Crediti per fondi dotazione	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II Immobilizzazioni materiali	0,00	550,00
III Immobilizzazioni finanziarie	2.455,00	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)		550,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti:		
verso clienti:		
esigibili entro 12 mesi	217.929,00	133.867,00
esigibili oltre 12 mesi		
verso associati:		
esigibili entro 12 mesi	44.162,00	51.837,00
esigibili oltre 12 mesi		
verso altri:		
esigibili entro 12 mesi	4.205,00	1.719,00
esigibili oltre 12 mesi		
verso erario:		
esigibili entro 12 mesi	73.810,00	46.523,00
esigibili oltre 12 mesi		
Totale II	340.106,00	233.946,00
IV Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	643.706,00	530.856,00
3) danaro e valori in cassa	142,00	148,00
Totale IV	643.848,00	531.004,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	983.954,00	764.950,00
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	10.015,00	4.584,00
TOTALE RATEI E RISCONTI E)	10.015,00	4.584,00
TOTALE ATTIVO (A+B+C+E)	996.424,00	770.084,00

STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2020 – PASSIVO

	2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Fondo di dotazione	195.000,00	195.000,00
VII Altre riserve - fondo attività future	386.328,00	309.466,00
VIII Utile (perdite portati a nuovo)		
IX Utile (perdite) dell'esercizio	99.014,00	76.862,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	680.342,00	581.328,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	49.493,00	43.124,00
Fondo trattamento fine rapporto		
D) DEBITI		
debiti verso fornitori:		
esigibili entro 12 mesi	170.261,00	79.836,00
esigibili oltre 12 mesi		
debiti tributari:		
esigibili entro 12 mesi	78.297,00	38.119,00
esigibili oltre 12 mesi		
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
esigibili entro 12 mesi	14.379,00	11.461,00
esigibili oltre 12 mesi		
debiti verso Erario:		
esigibili entro 12 mesi	0,00	12.960,00
esigibili oltre 12 mesi		
debiti verso dipendenti e collaboratori:		
esigibili entro 12 mesi	0,00	3.014,00
esigibili oltre 12 mesi		
altri debiti:		
esigibili entro 12 mesi	0,00	242,00
esigibili oltre 12 mesi		
TOTALE DEBITI D)	266.589,00	145.632,00
TOTALE PASSIVO (A+C+D)	996.424,00	770.084,00

ANEA – Associazione Nazionale degli Enti di Governo d'Ambito per l'idrico e i rifiuti

Sede in Roma - Via XX Settembre, 65 bis
Cod. Fisc. 97338500586 - P. IVA 08516531004

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	550
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.455	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.455	550
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	340.106	233.946
Totale crediti	340.106	233.946
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	643.848	531.004
Totale attivo circolante (C)	983.954	764.950
D) RATEI E RISCONTI	10.015	4.584
TOTALE ATTIVO	996.424	770.084

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	195.000	195.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	386.328	309.466
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	99.014	76.862
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	680.342	581.328
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	49.493	43.124
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	266.589	145.632

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	760.622	518.692
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4	1.607
Totale altri ricavi e proventi	4	1.607
Totale valore della produzione	760.626	520.299
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	469.746	266.287
8) per godimento di beni di terzi	9.148	12.218
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	84.672	83.678
b) oneri sociali	26.751	26.494
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.473	6.420
c) Trattamento di fine rapporto	6.473	6.420
Totale costi per il personale	117.896	116.592
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	549	593
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	549	593
Totale ammortamenti e svalutazioni	549	593
14) Oneri diversi di gestione	11.648	9.682
Totale costi della produzione	608.987	405.372
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	151.639	114.927
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	54
Totale proventi diversi dai precedenti	0	54
Totale altri proventi finanziari	0	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-6	54
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	151.633	114.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	52.619	38.119
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.619	38.119
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	99.014	76.862

Totale debiti	266.589	145.632
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	996.424	770.084

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2020

Premessa

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, viene redatto ai sensi e nel rispetto della normativa fiscale valida per le Società commerciali.

Si evidenzia che, in ottemperanza all'apertura dell'associazione alla libera adesione degli enti di governo d'ambito per il ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati (decisione assembleare del 11 luglio 2018), nel corso dell'esercizio 2019 l'ammontare delle quote associative risulta incrementato di € 30.000 rispetto a quanto stabilito con il Bilancio di Previsione 2019 (delibera assembleare del 16 gennaio 2019). Di contro si registra una contrazione dei ricavi connessi all'attività commerciale dovuta al completamento di alcune delle menzionate attività in corso d'anno 2020.

L'anno 2020 è stato l'anno dell'emergenza Covid-19. L'ANEA non ha beneficiato di alcun contributo o credito di imposta tra quelli varati dal Governo. Non ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali neanche nel periodo del lockdown.

L'emergenza sanitaria legata al Covid-19 non ha impattato sullo svolgimento della ordinaria attività della associazione che ha attivato, internamente, il lavoro agile ai sensi degli articoli 18 e ss. della legge n. 81 del 22 maggio 2017 e verso l'esterno utilizzando piattaforme di videoconferenza atte allo svolgimento delle attività istituzionali verso gli associati.

L'andamento dei ricavi dell'esercizio che si va a chiudere, consente di registrare un avanzo di esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. sto specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) Crediti verso Associati per Fondo di Dotazione

Saldo al 31.12.2020 € ZERO

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.455 (€ 550 nel precedente esercizio)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.220	40.199	0	43.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.220	39.649		42.869
Valore di bilancio	0	550	0	550
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	549		549
Altre variazioni	0	-1	2.455	2.454
Totale variazioni	0	-550	2.455	1.905
Valore di fine esercizio				
Costo	3.220	40.200	2.455	45.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.220	40.200		43.420
Valore di bilancio	0	0	2.455	2.455

I. Immobilizzazioni immateriali

Accesso ai costi sostenuti software pluriennale e l'importo risulta completamente ammortizzato.

Descrizione immobilizzazioni immateriali	Lordo	F.do amm.to	Valore netto
Software pluriennale	3.220	(3.220)	zero
TOTALI	3.220	(3.220)	zero

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2020 € 550

L'importo rappresenta il valore netto tra il costo storico di acquisto dei beni e le quote di ammortamento accantonate durante il periodo di utilizzo del bene.

Descrizione immobilizzazioni materiali	Lordo	F.do amm.to	Valore netto
Impianti specifici	600	(600)	zero
Impianti generici	6.706	(6.706)	zero
Macchine d'ufficio e PC	15.120	(15.120)	zero
Arredamenti d'ufficio	17.774	(17.774)	zero

TOTALI	40.200	(40.200)	zero
--------	--------	----------	------

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2020 € 2.455

La voce non è valorizzata con l'importo del credito per deposito cauzionale su contratto di locazione.

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	2.455	2.455	0	2.455	0
Totale crediti immobilizzati	0	2.455	2.455	0	2.455	0

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2020 € zero

La voce non è valorizzata.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2020 € 340.106

Trattasi di crediti tutti esigibili nell'esercizio successivo, nei confronti di clienti, associati per quote non riscosse alla data di chiusura dell'esercizio ed erario per acconti versati.

Il dettaglio dei crediti è il seguente.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Verso clienti	217.929			217.929	133.867
Verso Associati	44.162			48.367	51.837
Verso erario	73.810			73.810	46.523
Verso altri	4.205			4.205	1.719
	340.106			340.106	233.946

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	133.866	84.063	217.929	217.929	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.524	27.286	73.810	73.810	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.556	-5.189	48.367	48.367	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	233.946	106.160	340.106	340.106	0	0

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31.12.2020 € zero

La voce non è valorizzata.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2020 € 643.848

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2020
Depositi bancari e postali	643.706
Cassa – contanti ed assegni	142
	643.848

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2020 € 10.015

La voce di bilancio è accesa ai risconti attivi che rappresentano una rettifica dei costi perché di competenza dei futuri esercizi.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2020 € 680.342

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 680.342 (€ 581.328 nel precedente esercizio).

La voce è accesa al patrimonio netto, costituito dal saldo del Fondo di dotazione e del Fondo accantonamento attività future, incrementato del risultato dell'esercizio corrente.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	195.000	0		195.000
Riserva legale	0	0		0
Altre riserve	309.466			309.466
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	309.466			309.466
Utili (perdite) portati a nuovo	0	76.862		76.862
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	99.014	99.014
Totale Patrimonio netto	0	0		680.342

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		195.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	76.862		386.328
Totale altre riserve	0	76.862		386.328
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	99.014	99.014
Totale Patrimonio netto	0	76.862	99.014	680.342

Dettaglio della voce 'Altre Riserve' :

	Descrizione	Importo
	Fondo Acc.to Attivita' future	386.328
Totale		386.328

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	195.000		195.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	309.466		309.466
Totale altre riserve	0	309.466		309.466
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	76.862	76.862
Totale Patrimonio netto	0	504.466	76.862	581.328

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	195.000			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	386.328	avanzi di esercizio	disposizioni di legge	386.328	0	0
Totale altre riserve	386.328			0	0	0
Totale	581.328			386.328	0	0

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
	Fondo Acc.to Attivita' future	386.328	utili d'esercizio	ai sensi di legge	386.328	0	0
Totale		386.328					

B) Fondo per Rischi ed Oneri

Saldo al 31.12.2020 € zero

Le relative poste non risultano movimentate nell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2020 € 49.493

L'importo esprime quanto accantonato a fondo trattamento fine rapporto di lavoro al 31/12/2020 al netto di quanto erogato nel corso dell'esercizio.

Tale importo rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, calcolato in base al CCNL applicato.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2020 € 266.589

Si tratta di debiti nei confronti dei fornitori e dell'Erario esigibili entro i successivi 12 mesi.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa :

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Debiti verso fornitori	170.261	0	0	170.261	79.836
Debiti tributari	78.297	0	0	78.297	51.079
Debiti vs istituti prev.li ed assist.li	14.379	0	0	14.379	11.461
Altri debiti	3.652	0	0	3.652	3.256
	266.589	0	0	266.589	145.632

Nello schema viene indicata la natura e la tipologia del debito iscritto in bilancio.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2020 € zero

La voce non è valorizzata.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2020 € 760.626

La posta è accesa ai ricavi dell'esercizio così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	
Quote associative	289.237	
Ricavi per prestazioni di servizi	471.385	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		760.622
Sopravvenienze Attive		
Arrotondamenti attivi	4	
ALTRI RICAVI E PROVENTI		4
		760.626

Tra i ricavi registriamo le Quote associative ed i Ricavi per prestazioni di servizio erogate nell'esercizio 2020.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2020 € (608.986)

Descrizione	al 31.12.2020	al 31.12.2019
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0
Servizi	(469.746)	(266.287)
Godimento di beni di terzi	(9.148)	(12.218)
Salari e stipendi	(84.672)	(83.678)
Oneri sociali	(26.751)	(26.494)
Trattamento di fine rapporto	(6.473)	(6.420)
Trattamento quiescenza e simili	0	0
Altri costi del personale	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	(549)	(593)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0
Accantonamento per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	(11.647)	(9.680)
	(608.986)	(405.370)

Costi per servizi

Costi per prestazioni professionali e servizi dei quali si è avvalsa la società nel corso dell'anno 2020.

Godimento beni di terzi

La posta è accesa all'onere per la domiciliazione, la locazione delle sale utilizzate per convegni e seminari, ed il noleggio delle attrezzature nel corso dell'esercizio 2020.

Costi del personale

Accesa ai costi sostenuti dalla società per il personale dipendente, comprensiva dei rimborsi spese e degli accantonamenti al fondo TFR.

Ammortamenti e svalutazioni

Trattasi delle quote deducibili nell'anno 2020 secondo i vigenti coefficienti di ammortamento. Le svalutazioni sono state effettuate nel limite della quota riconosciuta fiscalmente deducibile.

Oneri diversi di gestione

Tale voce di bilancio è accesa ai costi sostenuti per la gestione caratteristica della società. Sono classificate tra gli oneri diversi di esercizio anche le Sopravvenienze passive voce nella quale sono stati registrati costi di competenza di precedenti esercizi e crediti non più esigibili.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2020 € (7)

In tale voce di bilancio troviamo gli interessi attivi e passivi finanziari dell'esercizio.

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31.12.2020 € zero

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state accantonate imposte per un totale di euro 52.619:

IRES	34.938
IRAP	<u>17.681</u>
Totale imposte	52.619

Altri dati

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

- nessuna modifica ai dati occupazionali del precedente esercizio.

Risultano in organico n. 2 impiegati, di cui n. 2 donne, entrambe con CCNL a tempo indeterminato .

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- nessun compenso erogato al Presidente del Consiglio di Amministrazione
- nessun compenso erogato ai Consiglieri
- il compenso erogato al Revisore unico è pari ad euro 4.680. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nessun accordo non risultante dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

L'esercizio 2021 sarà parzialmente condizionato dal periodo di emergenza sanitaria legata al Covid-19 il cui termine è al momento fissato al 31 luglio 2021. Così come nel 2020 lo stato di emergenza non ha fortunatamente impattato sullo svolgimento della ordinaria attività della associazione. ANEA, non ci sono fondati motivi per ritenere che l'attuale situazione emergenziale possa influire sull'andamento del successivo esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo l'utile di esercizio pari ad euro 99.014 e di accantonarlo ai sensi di statuto al Fondo Accantonamento Attività future.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Marisa Abbondanzieri