



## ***Bilancio consuntivo al 31/12/2021***

*Predisposto dal Consiglio Direttivo*



## RELAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE AL CONSIGLIO DIRETTIVO SUL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 è relativo al diciottesimo esercizio di attività dell'Associazione e si chiude con un avanzo di euro **15.708,00** dopo aver calcolato imposte per Euro **18.243,00**.

Nel corso dell'anno 2021 l'attività dell'associazione è stata indirizzata alla realizzazione delle finalità previste dallo Statuto che consistono nello svolgimento delle funzioni di indirizzo, coordinamento e di supporto agli enti associati. Le attività sono state lievemente condizionate dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 nella misura in cui esse sono state svolte in modalità mista prevedendo la presenza in sede dei dipendenti ANEA almeno due giorni su cinque lavorativi previsti.

L'Associazione ha svolto le seguenti attività:

➤ Organizzazione di un seminario di approfondimento per il servizio idrico integrato (<https://associazioneanea.it/idrico/seminari/>), quattro seminari di approfondimento per il ciclo dei rifiuti urbani (<https://associazioneanea.it/rifiuti/seminari-rifiuti/>) ed un seminario intrasettoriale sulle misure previste nel PNRR. Di seguito si riporta il dettaglio dei singoli eventi:

- 21 gennaio 2021 - Presentazione del Tool di Calcolo ANEA per la predisposizione del PEF per il ciclo dei rifiuti urbani;
- 11 febbraio 2021 - Le approvazioni tariffarie relative al MTI-3 da parte di ARERA: primi riscontri e approfondimenti;
- 18 marzo 2021 - DCO ARERA 72/2021/R/RIF "Primi orientamenti per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati": analisi e confronto;
- 26 maggio 2021 - Recenti novità nel settore rifiuti: Consultazione MTR-2 e Accordo di Programma Quadro Nazionale CONAI;
- 16 settembre 2021 - Delibera 03 agosto 2021 363/2021/R/rif "Approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025";
- 25 ottobre 2021 - Le misure previste nel PNRR per Servizio Idrico Integrato e rifiuti: strumenti e prime indicazioni operative.



➤ Organizzazione, in collaborazione con Ti Forma, di due corsi di formazione specialistica per entrambi i settori. Di seguito il dettaglio dei singoli corsi:

- 12 gennaio 2021 - La nuova delibera 493/2020/R/Rif – Una visione di insieme per l'applicazione del MTR per il PEF 2021. Il consolidamento dell'esperienza del PEF 2020 tra limite alla crescita della tariffa e verifica dell'equilibrio economico e finanziario, la gestione delle specificità legate all'emergenza COVID e i nuovi provvedimenti e le delibere di approvazione emanati dall'ARERA;
- 15 luglio 2021 – Le ADR nel servizio idrico integrato tra obbligatorietà e volontarietà: l'esperienza dell'Autorità Idrica Toscana;

➤ Redazione di otto documenti di osservazioni alle consultazioni ARERA (<https://associazioneanea.it/documenti/osservazioni-in-arera/osservazioni-arera/>). Nello specifico:

- Documento per la consultazione 23 febbraio 2021 72/2021/R/rif “Primi orientamenti per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati”;
- Documento per la consultazione 11 maggio 2021 196/2021/R/rif “Primi orientamenti per la definizione del metodo tariffario rifiuti per il secondo periodo regolatorio (MTR-2)”;
- Documento per la consultazione 02 luglio 2021 282/2021/R/rif “Definizione del Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio (MTR -2) - Orientamenti finali”;
- Documento per la consultazione 28 settembre 2021 405/2021/R/idr “Orientamenti per l'integrazione della disciplina vigente in materia di misura del servizio idrico integrato (TIMSII)”;
- Documento per la consultazione 12 ottobre 2021 422/2021/R/rif “Regolazione della qualità contrattuale e tecnica del servizio di gestione dei rifiuti urbani - Orientamenti finali”;
- Documento per la consultazione 26 ottobre 2021 462/2021/R/idr “Orientamenti per l'ottemperanza alle sentenze 14 giugno 2021, n. 1442, 1443 e 1448 del TAR Lombardia, in materia di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni”;
- Documento per la consultazione 29 ottobre 2021 465/2021/A “Quadro strategico 2022-2025 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente”;
- Documento di osservazioni alla consultazione 11 novembre 2021 489/2021/R/idr “Orientamenti per l'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato”.

➤ Partecipazione ai tavoli tecnici convocati dall'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA). In particolare:

- 22 marzo 2021 - Convocazione della riunione del Tavolo tecnico permanente con Regioni ed Autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
- 09 giugno 2021 - Convocazione della riunione del Tavolo tecnico permanente con Regioni ed Autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;



- 14 giugno 2021 - Convocazione tavolo tecnico di cui alla deliberazione 55/2018/E/idr in tema di estensione graduale del sistema di tutele per i reclami e le controversie dei clienti e utenti finali al settore idrico;
- 21 luglio 2021 - Convocazione della riunione del Tavolo tecnico permanente con Regioni ed Autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani ed assimilati;
- 23 luglio 2021 - Convocazione di un incontro in materia di regolazione tariffaria del servizio integrato dei rifiuti;
- 07 ottobre 2021 - Convocazione del focus group in merito alla versione preview del TOOLMTR-2 per la determinazione delle entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani;
- 25 novembre 2021 - Convocazione della riunione del Tavolo tecnico permanente con Regioni ed Autonomie locali in materia di ciclo dei rifiuti urbani.

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

- Quesiti su fattore *RCUTV,a* (prot. n. 21/2021 del 22 gennaio 2021);
- Chiarimenti in merito alla raccolta dati RQSII 2020 (prot. n. 28/2021 del 27 gennaio 2021);
- Richiesta di ulteriori approfondimenti in materia di regolazione del ciclo dei rifiuti urbani (prot. n. 108/2021 del 18 febbraio 2021);
- Osservazioni alle risultanze del tavolo tecnico in tema di estensione graduale del sistema di tutele per i reclami e le controversie dei clienti e utenti finali al settore idrico (prot. n. 175/2021 del 30 giugno 2021);
- Trasmissione quesiti in relazione al webinar "MTR-2: La nuova regolazione tariffaria dei rifiuti per il periodo 2022-2025" (prot. n. 182/2021 del 14 luglio 2021);
- Trasmissione osservazioni alle risultanze del Focus group in merito alla versione preview del TOOLMTR-2 per la determinazione delle entrate tariffarie di riferimento per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (prot. n. 231/2021 del 11 ottobre 2021);
- Riscontro interpretativo sulla Sentenza Corte Suprema di Cassazione n. 17959 del 23 giugno 2021 (prot. n. 232/2021 del 12 ottobre 2021).

- 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 interviene in virtù della sottoscrizione, il 13 luglio 2013, del relativo Protocollo di istituzione;
- Ha partecipato ad eventi e convegni organizzati dai propri associati e da altri stakeholder del servizio idrico integrato e del ciclo dei rifiuti urbani;
- In virtù di quanto disposto dall'art. 3, comma 9, lettera b) del D.Lgs. 116/2020, ha preso parte attiva a 35 riunioni dei tavoli tecnici convocati dal CONAI per la sottoscrizione dell'Accordo di Programma Quadro;
- Ha prestato assistenza tecnica a favore di enti di governo d'ambito associati portando a compimento l'attività di assistenza iniziata nel 2020 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;
- In ottemperanza alle decisioni assembleari del 11 febbraio 2021, e a seguito della approvazione dei regolamenti disciplinanti l'attività dell'associazione, è proseguito l'adeguamento dell'associazione alla normativa PA con l'istituzione di un albo degli operatori economici per l'affidamento di opere, servizi e forniture; è stato redatto un codice di comportamento che sarà parte integrante del piano trasparenza e anticorruzione in fase di redazione; è stato aggiornato il sito istituzionale inserendo la sezione amministrazione trasparente come previsto dal D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e seguenti;
- È proseguita l'attività di revisione e modifica dello Statuto secondo le indicazioni ricevute dall'Assemblea del 11 febbraio 2021;
- È proseguita l'attività di implementazione del sito istituzionale ANEA con la creazione della sezione "Amministrazione Trasparente" (<https://www.associazioneanea.it/amministrazione-trasparente/>);
- Ritenuta lodevole l'iniziativa di candidatura dell'Italia ad ospitare il 10° World Water Forum 2024, l'ANEA si è unita all'Italy Water Forum, il gruppo di enti ed istituzioni che sostengono la suddetta candidatura;
- Alla data del 31.12.2021 viene ratificata l'adesione del Consiglio di Bacino Vicenza per il ciclo dei rifiuti urbani quale 67° associato ANEA.

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 2021 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 31.12.2021 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 680,00.

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 1.951,00 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 247.144,00 e rappresentano:

- Euro 126.053,00 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 2021.
- Euro 28.685,00 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 2021.
- Euro 91.215,00 verso Erario.
- Euro 1.188,00 verso altri.
- 

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 712.442,00 e rappresentano la consistenza del conto ed Euro 256,00 quale cassa contante.



**Tabella 1 – Crediti per attività di consulenza al 31.12.2021**

<b>Ente di Governo d'Ambito</b>	<b>2012</b>	<b>2016</b>	<b>2019</b>	<b>2021</b>
Ato idrico in liquidazione Messina	19.717			
Ati Agrigento			5.000	
Comune di Marina di Gioiosa Jonica		4.452		
Ati Enna				18.000
Ata Ancona <sup>1</sup>				14.000
AIP <sup>2</sup>				1.950
Ato Idrico Est – Città Metropolitana di Genova <sup>3</sup>				8.720
Ato Rifiuti Città Metropolitana di Genova <sup>4</sup>				22.400
Ti Forma Scrl <sup>5</sup>				1.818

<b>19.717</b>	<b>4.452</b>	<b>5.000</b>	<b>66.888</b>
---------------	--------------	--------------	---------------

<sup>1</sup> L'Ata Rifiuti di Ancona ha provveduto alla liquidazione della fattura 29/PA/2021 in data 22/03/2022;

<sup>2</sup> L'Autorità Idrica Pugliese ha provveduto alla liquidazione della fattura 56/PA/2021 in data 10/03/2022

<sup>3</sup> L'Ato Idrico Centro Est – Città Metropolitana di Genova ha provveduto alla liquidazione della fattura 53/PA/2021 in data 22/02/2022;

<sup>4</sup> L'Ato Rifiuti Città Metropolitana Rifiuti ha provveduto alla liquidazione della fattura 55/PA/2021 in data 20/04/2022;

<sup>5</sup> La società TiForma Scrl ha provveduto alla liquidazione delle fatture 43/E/2021 e 03/P/2021 in data 07/03/2022.



**Tabella 2 – Crediti per quote associative al 31.12.2021**

Ente di Governo d'Ambito	2012	2013	2016	2017	2018	2019	2021
Ato in liquidazione Messina	3.593	3.572					
AIC <sup>6</sup>			5.105	6.925	6.740		
Ascoli Piceno						40	
Ragusa <sup>7</sup>							2.710
	<b>3.593</b>	<b>3.572</b>	<b>5.105</b>	<b>6.925</b>	<b>6.740</b>	<b>40</b>	<b>2.710</b>

- 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 485.344,00, con un incremento di Euro 99.014,00 per l'accantonamento dell'avanzo di esercizio 2020.

Il trattamento di fine rapporto risulta pari a Euro 57.721,00 al netto delle imposte sostitutive, pari all'importo dell'accantonamento di competenza dell'esercizio.

I debiti ammontano a Euro **212.665,00** e rappresentano:

- debiti tributari per Euro 33.010,00;
- debiti verso fornitori per Euro 162.792,00,00; nella voce è incluso il saldo del mastro fatture da ricevere nel quale sono allocati i debiti maturati nei confronti di professionisti e collaboratori per attività svolte nel corso dell'anno 2021, per le quali alla data di chiusura ancora non si è ricevuto il documento contabile;
- debiti verso istituti di previdenza ed assistenziali per euro 13.471,00 saldati a alle scadenze di legge;
- altri debiti per euro 3.392,00 accesi a costi di esercizio per i quali non sono stati ricevuti i documenti di spesa.

<sup>6</sup> L'Autorità Idrica Calabrese ha provveduto alla liquidazione di tutte le quote pregresse in data 24/03/2022;

<sup>7</sup> L'Ati Ragusa ha provveduto alla liquidazione della quota 2021 in data 19/05/2022.



## **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 **286.039,00**, i ricavi da attività commerciale, quale l'attività di assistenza tecnica a favore degli enti di governo d'ambito associati, per Euro **411.510,00**, sopravvenienze attive per Euro **5.534,00** e Euro **7,00** per arrotondamenti attivi, per un totale di Valore della Produzione di euro **703.090,00**.

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro **(669.126,00)** e rappresentano:

- Costi per servizi per complessivi euro **(520.370,00)**;

Questi si compongono di:

- Costi per attività di assistenza tecnica nei confronti di enti di governo d'ambito associati del SII per euro (166.846,00);
- Costi per attività di assistenza tecnica nei confronti di enti di governo d'ambito associati dei RU per euro (169.523,00);
- Costi per il coordinamento dell'attività di consulenza per il servizio idrico integrato e per il ciclo dei rifiuti urbani per euro (28.200,00);
- 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 (28.108,00);
- Costi per collaborazioni tecniche in materia di gestione del ciclo dei rifiuti urbani per euro (24.000,00);
- Costi per l'elaborazione una suite di calcolo per le tariffe rifiuti ai sensi del MTR-2 a partire dai dati prodotti dai gestori/comuni per euro (10.000,00);
- Costi per l'adeguamento alla normativa della pubblica amministrazione per euro (11.721,00);
- Costi per incarico addetto stampa per euro (14.560,00);
- Altri costi per attività istituzionale rivolta agli enti di governo d'ambito associati per euro (15.948,00);
- Costi di logistica per lo svolgimento di attività istituzionali per euro (2.783,00);
- Rimborsi per spese di viaggio sostenute dal Presidente per Euro (580,00);
- Costi per rimborso spese dipendenti per euro (264,00);
- Costi per consulenza amministrativa e gestione del personale per euro (7.833,00);
- Emolumento del Revisore Unico per euro (4.680,00);
- Adempimenti D.lgs. 81/08 per euro (3.220,00);
- Emolumento DPO per euro (1.435,00);
- Spese notarili per modifiche statutarie per euro (1.515,00)
- Spese per manutenzione attrezzature d'ufficio per euro (1.178,00);
- Spese bancarie per euro (301,00);
- Spese per utenze telefoniche per euro (323,00);
- Assicurazione per euro (2.196,00);



- Spese per pubblicità, abbonamenti e sovvenzioni<sup>8</sup> per euro (8.556,00).
  
- Costi per il godimento di beni di terzi per euro **18.907,00**, di cui euro (1.500,00) per domiciliazione legale, euro (15.767,00) per locazione dell'ufficio presso Regus Business Centre sito in Piazza San Silvestro 8 e per i canoni di noleggio delle attrezzature per euro (1.640,00);
  
- Costo del personale per euro **(121.497,00)** di cui:
  - o euro (86.468,00) per stipendi dei dipendenti;
  - o euro (35.029,00) per contributi sociali e TFR;
  
- Ammortamenti per euro **(76,00)**, di cui ammortamento immobilizzazioni materiali per euro (76,00) 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 **(8.276,00)**;

Il risultato della gestione prima delle imposte evidenzia un avanzo d'esercizio complessivo di Euro 33.951. Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 18.243,00 di cui IRAP per euro (13.271,00) ed euro (4.972,00) per IRES.

Il risultato di esercizio dopo le imposte risulta positivo e pari ad Euro **15.708,00** 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

---

<sup>8</sup> Nel corso del 2021, l'Associazione ANEA ritenuta lodevole l'iniziativa di sostegno alla candidatura dell'Italia quale paese ospite del X World Water Forum ha sovvenzionato le attività dell'Italy Water Forum per euro 5.000 (<https://www.italywaterforum.it/>).



## CONTO ECONOMICO 2021

	2021	2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.549,00	760.622,00
5) altri ricavi	5.541,00	4,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZ. A)</b>	<b>703.090,00</b>	<b>760.626,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per mat.prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00
7) per servizi	519.769,00	469.756,00
8) per godimento beni terzi	22.925,00	9.148,00
9) per il personale:	121.497,00	117.896,00
a) salari	86.468,00	84.672,00
b) oneri sociali	26.695,00	26.751,00
c) trattamento di fine rapporto	8.334,00	6.473,00
e) altri costi		
10) ammortamenti e svalutazioni:	76,00	549,00
a) ammort. Immobilizzazioni immateriali		
b) ammort. Immobilizzazioni materiali	76,00	549,00
14) oneri diversi di gestione	8.278,00	11.648,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>669.126,00</b>	<b>608.987,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>33.964,00</b>	<b>151.639,00</b>
<b>c) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) altri proventi finanziari:	0,00	0,00
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
Da altre imprese	0,00	0,00
17) interessi passivi	13,00	6,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>-13,00</b>	<b>-6,00</b>
<b>Proventi straordinari</b>		
<b>Oneri straordinari</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>33.951,00</b>	<b>151.633,00</b>
<b>IMPOSTE DI ESERCIZIO</b>	<b>18.243,00-</b>	<b>52.619,00-</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ESERCIZIO</b>	<b>15.708,00</b>	<b>99.014,00</b>



## STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021 – ATTIVO

	2021	2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
CREDITI PER FONDI DI DOTAZIONE	0,00	0,00
<b>TOTALE CREDITO VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0,00	0,00
<b>II IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	680,00	0,00
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	1.951,00	2.455,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>2.631,00</b>	<b>2.455,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I RIMANENZE</b>	0,00	0,00
<b>II CREDITI VERSO CLIENTI ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>	126.053,00	217.929,00
<b>VERSO ASSOCIATI</b>	28.688,00	44.162,00
<b>VERSO ALTRI</b>	1.188,00	4.205,00
<b>VERSO ERARIO</b>	91.215,00	73.810,00
<b>TOTALE II</b>	<b>247.144,00</b>	<b>340.106,00</b>
<b>III ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	0,00	0,00
<b>IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE:</b>		
<b>1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI</b>	712.186,00	643.706,00
<b>3) DANARO E VALORI IN CASSA</b>	256,00	142,00
<b>TOTALE IV</b>	<b>712.442,00</b>	<b>643.848,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>959.586,00</b>	<b>983.954,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>6.938,00</b>	<b>10.015,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+E)</b>	<b>969.155,00</b>	<b>996.424,00</b>



**STATO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021 – PASSIVO**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - CAPITALE</b>	195.000,00	195.000,00
<b>II – RISERVE DA SOVRAPREZZO DELLE AZIONI</b>	0,00	0,00
<b>III – RISERVE DI RIVALUTAZIONE</b>	0,00	0,00
<b>IV – RISERVA LEGALE</b>	0,00	0,00
<b>V – RISERVE STATUTARIE</b>	0,00	0,00
<b>VI – ALTRE RISERVE</b>	485.344,00	386.328,00
<b>VII – RISERVA PER COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI</b>		
<b>ATTESI</b>	0,00	0,00
<b>VIII – UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	0,00	0,00
<b>IX – UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	15.708,00	99.014,00
<b>PERDITA RIPIANATA NELL'ESERCIZIO</b>	0,00	0,00
<b>X – RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN</b>		
<b>PORTAFOGLIO</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>696.052,00</b>	<b>680.342,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>57.721,00</b>	<b>49.493,00</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<b>ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	212.665,00	266.589,00
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>212.665,00</b>	<b>266.589,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.717,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>969.155,00</b>	<b>996.424,00</b>



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

Sede in Roma - Via di Santa Maria Maggiore  
Cod. Fisc. 97338500586 - P. IVA 08516531004

### Bilancio al 31/12/2021

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	680	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.951	2.455
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.631</b>	<b>2.455</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	247.144	340.106
Totale crediti	247.144	340.106
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	712.442	643.848
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>959.586</b>	<b>983.954</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>6.938</b>	<b>10.015</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>969.155</b>	<b>996.424</b>

#### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	195.000	195.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	485.344	386.328
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	15.708	99.014
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>696.052</b>	<b>680.342</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>57.721</b>	<b>49.493</b>
<b>D) DEBITI</b>		



Esigibili entro l'esercizio successivo	212.665	266.589
<b>Totale debiti</b>	<b>212.665</b>	<b>266.589</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.717</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>969.155</b>	<b>996.424</b>



## CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.549	760.622
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	5.541	4
Totale altri ricavi e proventi	5.541	4
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>703.090</b>	<b>760.626</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
7) per servizi	519.769	469.746
8) per godimento di beni di terzi	19.506	9.148
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	86.468	84.672
b) oneri sociali	26.695	26.751
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.334	6.473
c) Trattamento di fine rapporto	8.334	6.473
Totale costi per il personale	121.497	117.896
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76	549
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76	549
Totale ammortamenti e svalutazioni	76	549
14) Oneri diversi di gestione	8.278	11.648
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>669.126</b>	<b>608.987</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>33.964</b>	<b>151.639</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	6
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-13</b>	<b>-6</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>33.951</b>	<b>151.633</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.243	52.619
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.243	52.619
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>15.708</b>	<b>99.014</b>



## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2021

### Premessa

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, viene redatto ai sensi e nel rispetto della normativa fiscale valida per le Società commerciali.

Anche l'anno 2021 è stato lievemente condizionato dall'emergenza Covid-19. Come per l'esercizio precedente, per l'esercizio 2021 l'ANEA non ha beneficiato di alcun contributo o credito di imposta tra quelli varati dal Governo.

L'emergenza sanitaria non ha impattato sullo svolgimento della ordinaria attività della associazione. L'ANEA ha continuato ad utilizzare il lavoro agile allo scopo di tutelare le proprie risorse. Nei rapporti verso l'esterno ha optato per l'utilizzo di 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 31/12/2021 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 31.12.2021 € ZERO

### **B) Immobilizzazioni**



Le immobilizzazioni sono pari a € 2.631 (€ 2.455 nel precedente esercizio)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.220	40.199	2.455	45.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.220	40.199		43.419
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	2.455	2.455
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	755	0	755
Ammortamento dell'esercizio	0	76		76
Altre variazioni	0	1	-504	-503
<b>Totale variazioni</b>	0	680	-504	176
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	3.220	40.955	1.951	46.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.220	40.275		43.495
<b>Valore di bilancio</b>	0	680	1.951	2.631

### 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
<b>TOTALI</b>	3.220	(3.220)	zero

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2021 € 680

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	15.875	(15.195)	680
Arredamenti d'ufficio	17.774	(17.774)	zero
<b>TOTALI</b>	40.955	(40.275)	680

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2021 € 1.951

La voce 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	2.455	-504	1.951	0	1.951	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.455</b>	<b>-504</b>	<b>1.951</b>	<b>0</b>	<b>1.951</b>	<b>0</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2021 € zero

La voce non è valorizzata.

### II. Crediti

Saldo al 31.12.2021 € 247.144

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Verso clienti	126.053			126.053	217.929
Verso Associati	28.688			28.688	48.367
Verso erario	91.215			91.215	73.810
Verso altri	1.188			1.188	4.205
	<b>247.144</b>			<b>247.144</b>	<b>340.106</b>

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	217.929	-91.876	126.053	126.053	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.810	17.405	91.215	91.215	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.367	-18.491	29.876	29.876	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo</b>	<b>340.106</b>	<b>-92.962</b>	<b>247.144</b>	<b>247.144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



circolante						
------------	--	--	--	--	--	--

### III. Attività finanziarie non immobilizzate

Saldo al 31.12.2021 € zero

La voce non è valorizzata.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2021 € 712.442

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

Descrizione	31/12/2021
Depositi bancari e postali	712.186
Cassa – contanti ed assegni	256
	712.442

### D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2021 € 6.938

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 31.12.2021 € 696.052

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 696.052 (€ 680.342 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.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	386.328	99.014		485.344
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	386.328			485.344
Utili (perdite) portati a nuovo	99.014	-99.014		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	15.708	15.708
Totale Patrimonio netto	680.342	0		696.052



	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		195.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	99.016		485.344
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>99.016</b>		<b>485.344</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	15.708	15.708
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>99.016</b>	<b>15.708</b>	<b>696.052</b>

Dettaglio della voce 'Altre Riserve' :

	Descrizione	Importo
	Fondo Acc.to Attivita' future	485.344
<b>Totale</b>		<b>485.344</b>

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	386.328		386.328
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>386.328</b>		<b>386.328</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	99.014	99.014
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>581.328</b>	<b>99.014</b>	<b>680.342</b>

### 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	485.344	avanzi di esercizio	B	485.344	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>485.344</b>			<b>485.344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>680.344</b>			<b>485.344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	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 Attività future	485.344	Avanzi di esercizio	B	485.344	0	0
<b>Totale</b>		485.344					

## B) Fondo per Rischi ed Oneri

Saldo al 31.12.2021 € zero

Le relative poste non risultano movimentate nell'esercizio.

## C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2021 € 57.721

L'importo esprime quanto accantonato a fondo trattamento fine rapporto di lavoro al 31/12/2021 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 31.12.2021 € 212.665

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Debiti verso fornitori	162.792	0	0	162.792	170.261
Debiti tributari	33.010	0	0	33.010	78.297
Debiti vs istituti prev.li ed assist.li	13.471	0	0	13.471	14.379
Altri debiti	3.392	0	0	3.392	3.652
	212.665	0	0	212.665	266.589

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

## E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.2021 € 2.717

La voce è valorizzata all'importo di quote associative incassate ma di competenza dell'esercizio 2022.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2021 € 703.090



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

Descrizione	31.12.2021	
Quote associative	286.039	
Ricavi per prestazioni di servizi	411.510	
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		697.549
Sopravvenienze Attive	5.534	
Arrotondamenti attivi	7	
ALTRI RICAVI E PROVENTI		5.541
		703.090

Tra i ricavi registriamo le Quote associative ed i Ricavi per prestazioni di servizio erogate nell'esercizio 2021.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2021 € (669.126)

Descrizione	al 31.12.2021	al 31.12.2020
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0
Servizi	(519.769)	(469.746)
Godimento di beni di terzi	(19.506)	(9.148)
Salari e stipendi	(86.468)	(84.672)
Oneri sociali	(26.695)	(26.751)
Trattamento di fine rapporto	(8.334)	(6.473)
Trattamento quiescenza e simili	0	0
Altri costi del personale	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	(76)	(549)
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	(8.278)	(11.647)
	(669.126)	(608.986)

### Costi per servizi

Costi per prestazioni professionali e servizi dei quali si è avvalsa la società nel corso dell'anno 2021.

### 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 2021.

### 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 2021 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 31.12.2021 € (13)

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 31.12.2021 € zero

### Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state accantonate imposte per un totale di euro 18.243:

IRES	4.972
IRAP	<u>13.271</u>
Totale imposte	18.243

### 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:



non si registra nessun fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo l'utile di esercizio pari ad euro 15.708 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



DATA: 31/12/2021	<b>BILANCIO IV DIRETTIVA CEE</b>	PAGINA Nr. : 1
ANEA ASS.NAZ.DEGLI ENTI DI GOV.D'AMBITO PER L'IDRI		P.IVA : 08516531004

Stampato con tecnologia di stampa FISCOLASER www.dataprintgrafik.it

S T A T O P A T R I M O N I A L E		
DESCRIZIONE VOCE	ESER. 21/21	ESER. 20/20
<b>A T T I V O</b>		
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II - Immobilizzazioni materiali	680,00	0,00
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.951,00	2.455,00
	-----	-----
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	2.631,00	2.455,00
	=====	=====
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	959.586,00	983.954,00
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II - Crediti	0,00	0,00
- crediti entro l'esercizio successivo	247.144,00	340.106,00
- crediti oltre l'esercizio successivo	247.144,00	340.106,00
- crediti per imposte anticipate	0,00	0,00
III - Attivita' finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
IV - Disponibilita' liquide	712.442,00	643.848,00
D) RATEI E RISCONTI	6.938,00	10.015,00
	-----	-----
T O T A L E A T T I V O	969.155,00	996.424,00
	=====	=====
<b>P A S S I V O</b>		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	195.000,00	195.000,00
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazioni	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00
VI - Altre riserve	485.344,00	386.328,00
VII - Riserva operaz. copertura flussi attesi	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.708,00	99.014,00
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X - Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
	-----	-----
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	696.052,00	680.342,00
	=====	=====
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	57.721,00	49.493,00
D) DEBITI	212.665,00	266.589,00
- debiti esigibili entro l'esercizio successivo	212.665,00	266.589,00
- debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00
E) RATEI E RISCONTI	2.717,00	0,00
	-----	-----
T O T A L E P A S S I V O	969.155,00	996.424,00
	=====	=====
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0,00	0,00
Merci in conto lavorazione	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0,00	0,00
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio impegni assunti in azienda	0,00	0,00
Merce da ricevere	0,00	0,00
Merce da consegnare	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	0,00	0,00
Fidejussioni	0,00	0,00



DATA: 31/12/2021	<b>BILANCIO IV DIRETTIVA CEE</b>	PAGINA Nr. : 2
ANEA ASS.NAZ.DEGLI ENTI DI GOV.D'AMBITO PER L'IDRI		P.IVA : 08516531004

Stampato con tecnologia di stampa FISCOLASER www.dataprintgolf.it

C O N T I D' O R D I N E		
DESCRIZIONE VOCE	ESER. 21/21	ESER. 20/20
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00
a imprese controllate	0,00	0,00
a imprese collegate	0,00	0,00
a imprese controllanti	0,00	0,00
a imprese controllate da controllanti	0,00	0,00
ad altre imprese	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0,00	0,00
altri	0,00	0,00
Altri conti d'ordine	0,00	0,00
<b>T O T A L E CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	697.549,00	760.622,00
2), 3) var rim prod in lav, semi, fin, lav. corso	0,00	0,00
2) variaz. riman. prodot.in lav, semi, e finiti	0,00	0,00
3) variaz. riman. lavori su ordinazione	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	5.541,00	4,00
- contributi in conto esercizio	0,00	0,00
- altri	5.541,00	4,00
<b>T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>703.090,00</b>	<b>760.626,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussid, di cons. e di merci	0,00	0,00
7) per servizi	519.769,00-	469.746,00-
8) per godimento di beni di terzi	19.506,00-	9.148,00-
9) per il personale :	121.497,00-	117.896,00-
a) salari e stipendi	86.468,00-	84.672,00-
b) oneri sociali	26.695,00-	26.751,00-
c), d), e) tratt.fine rapp. quiesc. altri costi	8.334,00-	6.473,00-
c) trattamento fine rapporto	8.334,00-	6.473,00-
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi del personale	0,00	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni :	76,00-	549,00-
a), b), c) delle immobilizz. immater. e mater.	76,00-	549,00-
a) ammortamento delle immobiliz. immateriali	0,00	0,00
b) ammortamento delle immobiliz. materiali	76,00-	549,00-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) sval. cred. compr. attivo circ. e disp.liq.	0,00	0,00



DATA: 31/12/2021	<b>BILANCIO IV DIRETTIVA CEE</b>	PAGINA Nr. : 3
ANEAS ASS.NAZ.DEGLI ENTI DI GOV.D'AMBITO PER L'IDRI		P.IVA : 08516531004

Stampato con tecnologia di stampa FISCALASER www.dataprintgk.it

C O N T O E C O N O M I C O		
DESCRIZIONE VOCE	ESER. 21/21	ESER. 20/20
11) var. riman. mat. prime, sussid. cons. e merci	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	8.278,00-	11.647,00-
	-----	-----
<b>T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>669.126,00-</b>	<b>608.986,00-</b>
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.964,00	151.640,00
	=====	=====
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) proventi da partecipazioni:	0,00	0,00
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da imprese controllanti	0,00	0,00
- da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00
16) altri proventi finanziari:	0,00	1,00-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0,00	0,00
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da controllanti	0,00	0,00
- da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00
b), c) da titoli iscr. in immob. e attivo circ.	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti:	0,00	1,00-
- da imprese controllate	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00
- da controllanti	0,00	0,00
- da imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
- altri	0,00	1,00-
17) interessi e altri oneri finanziari	13,00-	6,00-
- verso imprese controllate	0,00	0,00
- verso imprese collegate	0,00	0,00
- verso controllanti	0,00	0,00
- verso imprese sottop. controllo controllanti	0,00	0,00
- altri	13,00-	6,00-
17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00
	-----	-----
<b>T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>13,00-</b>	<b>7,00-</b>
	=====	=====
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita' finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
19) svalutazioni:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
di attivita' finanz. gestione accentrata tesoreria	0,00	0,00
	-----	-----
<b>T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	=====	=====



DATA : 31/12/2021	<b>BILANCIO IV DIRETTIVA CEE</b>	PAGINA Nr. : 4
ANEA ASS.NAZ.DEGLI ENTI DI GOV.D'AMBITO PER L'IDRI P.IVA : 08516531004		

Stampato con tecnologia di stampa FISCALASER www.dataprintgrafik.it

C O N T O E C O N O M I C O		
DESCRIZIONE VOCE	ESER. 21/21	ESER. 20/20
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	33.951,00	151.633,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	18.243,00-	52.619,00-
imposte correnti	18.243,00-	52.619,00-
imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00
proventi (oneri) da trasparenza	0,00	0,00
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15.708,00	99.014,00