

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2019

### NOTA INTEGRATIVA (*Valori in Euro*)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, osservandone i criteri e gli schemi stabiliti. In particolare, la Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Si tratta del sedicesimo bilancio d'esercizio dell'Associazione Festival della Scienza, costituita in data 18/03/2003 con Atto Rep. N. 247.990 - Raccolta n. 10.535 "Associazione nata dalla trasformazione del Comitato Promotore del Festival della Scienza". Con tale atto sono stati conferiti all'Associazione tutti i fondi reperiti dal Comitato stesso. L'Associazione, nello svolgimento delle proprie attività, è stata inquadrata tra gli enti di tipo commerciale; ciò ha influito sull'impostazione contabile e sull'impostazione del bilancio d'esercizio.

In aderenza all'art. 2423 C.C., si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis C.C.

Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione della diciassettesima edizione del *Festival della Scienza* e di tutte le iniziative collaterali svolte nel 2019. Per i dettagli relativi si veda l'allegata Relazione del Presidente.

La composizione delle singole Voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è dettagliata nel seguito.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Voce A. *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* accoglie i crediti residui verso l'Associazione derivanti da iniziative di contribuzione straordinaria da parte dei soci. Il credito Dixet è relativo alla delibera del 25 Settembre 2009. Gli altri crediti sono relativi alla delibera approvata dall'Assemblea dei Soci in data 29 Giugno 2019.

CREDITI V/SOCI	
Dixet	€ 10.000,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare	€ 7.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	€ 7.000,00
Università degli Studi di Genova	€ 7.000,00
Istituto Nazionale di Astrofisica	€ 7.000,00
Ist. Naz. Geologia e Vulcanologia	€ 7.000,00
Sviluppo Genova	€ 7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 52.000,00</b>

#### B) Immobilizzazioni

##### *I - immobilizzazioni immateriali*

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 5 anni.

La voce B.I.7 *Altre* accoglie il costo corrispondente all'implementazione del sito "Call proponenti/valutatori" per Euro 3.000,00 da DataSmart s.r.l.

Le immobilizzazioni immateriali hanno avuto la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

##### **Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti**

Descrizione	Valori netti 31/12/18	Acquisizioni	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/19
Altre immobilizzazioni immateriali	23.700,40	3.000,00	(8.604,80)	18.095,60
<b>TOTALE</b>	<b>23.700,40</b>	<b>3.000,00</b>	<b>(8.604,80)</b>	<b>18.095,60</b>

##### *II - Immobilizzazioni materiali*

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali la voce B.II.2 *Impianti a macchinari* accoglie le spese relative all'acquisto di materiale informatico.

La voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* accoglie le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni dell'evento (standards, totem e striscioni, ecc.).

Nel 2019 sono state acquistate n° 10 strutture in metallo per la segnaletica cittadina dalla ditta Pitto P.Zeta per Euro 7.000,00 e n° 4 poltrone da Ikea per l'allestimento delle sale conferenze per Euro 909,02.

Le quote ammortamento utilizzate sono del 20% per le macchine elettroniche e del 15% per le attrezzature, il primo anno le quote sono dimezzate, dal 2015 l'Associazione beneficia del superammortamento.

## Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali – Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/18	Acquisizioni	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/2019
Attrezzature Industriali e comm.li	9.596,83	8.375,45	(2.954,05)	15.018,23
Macchine Elettromecc.	5.590,90		(1.730,69)	3.860,71
<b>TOTALE</b>	<b>15.187,73</b>	<b>8.375,45</b>	<b>(4.684,74)</b>	<b>18.878,44</b>

### C) Attivo circolante

#### I - Rimanenze

La voce C.I.1 *materie prime, sussidiarie e di consumo* comprende Euro 17.600,00 per rimanenze di magazzino.

#### II – Crediti

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 *Crediti verso clienti*, C.II. 4-bis *Crediti tributari*, C.II. 4-ter *Crediti imposte anticipate*, C.II.5b *Crediti verso altri debitori*. I crediti sono al netto del Fondo per rischi per Euro 1.665,92.

#### Crediti verso clienti entro l'esercizio successivo

CREDITI PER FATTURE EMESSE	
Iren S.p.A.	134.200,00
Porto Antico di Genova S.p.A.	65.132,41
Mindshare S.p.A.	61.000,00
Librerie.coop S.p.A	16.041,78
Coop Liguria S.c.c.	12.200,00
Spinelli S.r.l.	12.200,00
Hitachi Rail S.T.S. S.p.A.	12.200,00
Ansaldo Energia S.p.A.	12.200,00
Genova high tech S.p.A	12.200,00
Carl Ziess Vision Italia S.p.A.	12.200,00
Omnicom Public Relations Group Italy s.r.l.	12.200,00
Leonardo S.p.A	12.000,00
Fincantieri S.p.A	10.000,00
Federchimica Plastics Europe Italia	9.760,00
Basf Italia S.p.A	8.540,00
50&più	7.320,00
Nikon Instruments S.p.A.	7.320,00
Associazione Corrente in movimento	7.013,32
Casa di cura Villa Montallegro S.p.A	6.100,00

Fip - Aliaxis S.p.A.	6.100,00
Axpo Italia S.p.A	6.100,00
Deagostini scuola S.p.A	6.100,00
Italmatch Chemicals S.p.A	6.100,00
Cordua Formazione online S.a.s.	4.880,00
Odei - Osservatorio Degli Editori Indipendenti	4.100,00
The Meeting Lab s.r.l.	3.660,00
Mediamond S.p.A	3.660,00
Mz congressi s.r.l.	3.660,00
L.m. travel s.r.l.	3.050,00
Cetena S.p.A.	3.000,00
Genoa Cricket and Football club S.p.A	2.500,00
Vandemoortele Italia s.p.a.	2.440,00
Università Potsdam Institut für Informatik	2.100,00
Liceo scientifico statale "Leonardo Da Vinci"	2.025,00
Rai Radiotelevisione Italiana S.p.A.	1.210,00
Ass. Amici del Festival della Scienza	1.191,00
CNR - ISOF	655,74
Gelateria Cavassa s.a.s. di Femia Davide	605,00
Fondazione Istituto Italiano di Tecnologia	600,00
Istituto comprensivo di Ge- San Gottardo	253,50
O.d.p.f Istituto Santa Chiara - Liceo	198,00
Comune di Genova - Musei e Biblioteche	176,00
Ass.. turistica pro-loco Tizzano Val Parma	154,00
Liceo delle scienze umane "E. Gianturco"	150,00
Coop S.a.b.a.	72,00
Nicolini Giuliana	21,00
Ravasco Ilaria	18,70
<b>TOTALE</b>	<b>494.607,45</b>

<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	
Costa Edutainment S.p.A.	15.000,00
Alisa	12.295,08
PerGenova S.c.p.A	9.344,00
Porto Antico S.p.A.	8.000,00

Cooperativa Sociale Il Laboratorio	1.500,00
Viganotti	1.000,00
Alliance	500,00
Romanengo	500,00
Cisef	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>48.339,08</b>

<b>CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE</b>	
Amici del Festival della Scienza	840,00
<b>TOTALE</b>	<b>840,00</b>

#### Crediti tributari

<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	
Credito IRES 2018, al netto degli utilizzi in compensazione nel corso del 2019	27.339,44
Credito da 770	1.300,00
Ritenute subite su contributi	18.700,00
Ritenute subite su interessi attivi	3,43
Acconti IRAP 2019	8.607,04
Saldo a credito IVA 2019	107.722,48
<b>TOTALE</b>	<b>163.672,39</b>

<i>dettaglio: Ritenute subite su contributi nel 2019</i>	
Compagnia di San Paolo	14.000,00
Camera di Commercio di Genova	2.400,00
Regione Liguria	2.300,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.700,00</b>

#### Crediti per imposte anticipate

Crediti per imposte anticipate al 31/12/2018	42.787,29
Reversal Ires 24% riferito alla perdita fiscale 2018	-6.560,26
Reversal Ires 24% riferito agli interessi passivi 2018	-1.351,86
<b>TOTALE</b>	<b>34.875,17</b>

**Crediti verso altri debitori entro l'esercizio successivo**

<b>CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI</b>	
Coop. Radio Taxi	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.000,00</b>

<b>CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE</b>	
<i>Da ricevere 2011</i>	
Euscea Places	608,93
<i>Da ricevere 2018</i>	
Confindustria	12.500,00
Farminindustria	10.000,00
Società di Fisica Italiana	2.000,00
<i>Da ricevere 2019</i>	
Compagnia di San Paolo	175.000,00
Aliseo	110.000,00
Camera di Commercio di Genova	60.000,00
Regione Liguria	25.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	25.000,00
Confindustria Genova	5.000,00
La Luna al Guinzaglio	3.000,00
Isia Urbino	1.500,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>430.108,93</b>

<b>CONTO DI CREDITO DIVERSI</b>	
Genova Car Sharing	443,49
Poste Italiane	704,54
<b>TOTALE</b>	<b>1.148,03</b>

<b>PAGAMENTI A FORNITORI IN ATTESA DI FATTURA</b>	
<i>Saldo al 31/12/2018</i>	3.957,18
<i>Anno 2019</i>	
Irideos	1.566,48

Culligan	401,38
Locauto	1.118,33
Biersteker Thijs	750,00
S.i.a.e.	1.736,15
Nextree	169,58
Amazon	87,86
Modulor	141,35
<b>TOTALE</b>	<b>9.928,31</b>

<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	
<i>Saldo al 31/12/2018</i>	665,62
<i>Anno 2019</i>	
Infoservizi, bonifico doppio	1.012,60
Addebiti errato su carta di credito	200,88
Animatrice Machado versati in più	106,00
Animatrice Maltese versati in più	136,00
Animatore Ottolenghi versati in più	66,00
Bracali Vanessa versati in più	9,00
Colasanto Elisa Versati in più	3,53
<b>TOTALE</b>	<b>2.199,63</b>

<b>MISSIONI CONTO ANTICIPI</b>	
Argiolas Sara	499,98
<b>TOTALE</b>	<b>499,98</b>

#### *IV – Disponibilità liquide*

La voce C.IV.1 *Depositi bancari e postali* evidenzia una disponibilità dei conti correnti bancari di Euro 245.011,27, mentre la voce C.IV.3 *Denaro e valori in cassa* rappresenta la giacenza di cassa pari a Euro 576,38.

#### D) Ratei e risconti

<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
Polizza 82.0003293 01/01 – 11/05/2020	37,81
Polizza 64805591 01/01 – 15/09/2020	844,93
Necto Informatica canone 01/01-01/02/2020	105,21
Ariadne servizi 01/01-31/08/2020	1.797,53

Ariadne canone sw 1/1-31/08/2020	732,33
Assicurazione Ariscom RC 01/01- 27/09/2020	7.068,08
Mediadata - abbonamento banca dati 01/01-31/08/2020	1.196,71
Canone Greenkelocazione 01/01 - 31/03/2020	2.300,58
Canone Greenkelocazione 01/01 - 31/03/2020	448,16
Mail up - 01/01 - 13/03/2020	181,48
<b>TOTALE</b>	<b>14.712,82</b>

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

La voce *A.1 Quote Associative* sintetizza i versamenti di quote ordinarie e straordinarie effettuate dai soci nel periodo di vita dell'Associazione.

La voce *A.8 Utili (perdite) portati a nuovo* sintetizza utili e perdite di esercizio fino all'anno 2018.

La voce *A.9 Utile (perdita) d'esercizio* corrisponde al risultato al 31/12/2019.

La composizione dell'attuale Patrimonio netto è la seguente:

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
Quote Associative	164.001,68
Utili (perdite) portati a nuovo	-63.617,87
Utile (perdite) d'esercizio	191,05
<b>TOTALE</b>	<b>100.574,86</b>

Con il dettaglio di composizione come da successiva tabella

<b>Dettaglio PATRIMONIO NETTO</b>	
Fondo associativo al 31/12/2005	45.000,00
Utile d'esercizio 31/12/2004	9.085,27
Perdita d'esercizio 31/12/2005	-125.513,63
Conferimento quote soci a copertura perdita 2005	125.513,63
Utile d'esercizio 31/12/2006	6.810,11
Utile d'esercizio 31/12/2007	538,57
Utile d'esercizio 31/12/2008	258,41
Contributo straordinario delibera Assemblea Soci del 25/09/2009	240.000,00
Perdita d'esercizio 31/12/2009	-17.934,72
Utile d'esercizio al 31/12/2010	4.770,78
Perdita d'esercizio al 31/12/2011	-151.023,58



Utile d'esercizio al 31/12/2012	910,18
Perdita d'esercizio al 31/12/2013	-108.962,85
Entrata Socio IIT	20.000,00
Entrata socio INRIM	20.000,00
Utile d'esercizio al 31/12/2014	6.963,35
Entrata socio Centro Fermi	20.000,00
Entrata socio INGV	20.000,00
Perdita d'esercizio al 31/12/2015	-59.011,89
Utile d'esercizio 31/12/2016	31.845,37
Entrata Socio Gran Sasso Science Institute	20.000,00
Utile d'esercizio 31/12/2017	5.485,84
Perdita d'esercizio 31/12/2018	-112.351,03
Contributo straordinario delibera Assemblea Soci del 29/06/2019	98.000,00
Utile d'esercizio 31/12/2019	191,05
<b>TOTALE</b>	<b>100.574,86</b>

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo complessivo al 31/12/2019 è pari a Euro 181.575,17.

#### D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce *D.4 Debiti verso banche* comprende debiti per minimutuo per un importo di Euro 54.166,74 e addebito per carta di credito per un importo di Euro 1.009,38 e spese bancarie da liquidare per Euro 226,92.

La voce *D.7 Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 1.009.872,67 è così composta:

<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	
Fornitori	854.683,82
Fornitori per fatture da ricevere	153.988,85
Collaborazioni da ricevere	1.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.009.872,67</b>

La voce *D.12 Debiti tributari* comprende:

<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	
Erario c/ ritenute dipendenti	12.187,67

Erario c/rit. acc. Professionisti	17.755,38
IRES 2019	1.640,00
IRAP 2019	12.675,00
<b>TOTALE</b>	<b>44.258,05</b>

La voce D.13 *Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprende:

<b>DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA</b>	
INPS dipendenti	19.446,70
Inail	-4.291,66
Debiti v/altri istituti prev.	258,28
Altri debiti	684,60
<b>TOTALE</b>	<b>16.097,92</b>

La voce D.14 *Debiti verso altri creditori* comprende:

<b>DEBITI VERSO ALTRI CREDITORI</b>	
Debiti c/retribuzioni dipendenti	163.800,30
Debiti v/altri saldo al 31/12/2019	9.473,13
<b>TOTALE</b>	<b>173.273,43</b>

## CONTO ECONOMICO

I ricavi e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

### A) Valore della produzione

La voce A.1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* è costituita da:

<b>RICAVI PER SPONSORIZZAZIONI</b>	
Iren S.p.A.	110.000,00
Mindshare S.p.A.	50.000,00
Gruppo ERG S.p.A.	40.000,00
Federchimica Plastic Europe Italia	25.000,00
Costa Edutainment S.p.A.	15.000,00
Hitachi Rail STS S.p.A.	10.000,00
Spinelli S.r.l.	10.000,00
Genova High Tech S.p.A.	10.000,00

Coop Liguria	10.000,00
Fincantieri S.p.A.	10.000,00
Zeiss Vision Italia S.p.A.	10.000,00
SAAR S.p.A.	10.000,00
Ansaldo Energia S.p.A.	10.000,00
Omnicom Public Relations Group Italy S.r.l.	10.000,00
Divita s.r.l.	7.000,00
Basf Italia S.p.A.	7.000,00
Italmatch Chemical S.p.A.	5.000,00
Axpo S.p.A.	5.000,00
ASG Superconductors S.p.A.	5.000,00
De Agostini Scuola S.p.A.	5.000,00
Leonardo S.p.A.	5.000,00
Amico & Co. s.r.l.	5.000,00
Toffoletto e soci Studio Legale	5.000,00
Tibmolbiol s.r.l.	5.000,00
FIP – Aliaxis S.p.A.	5.000,00
50&più	5.000,00
Cordua Formazione online S.a.s.	4.000,00
Cetena S.p.A.	3.000,00
Vandemorteele Italia S.p.A.	2.000,00
Altri sponsor minori	1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>404.500,00</b>

<b>RICAVI DA VENDITA MERCHANDISING</b>	
Corrispettivi a scorporo	1.024,58
<b>TOTALE</b>	<b>1.024,58</b>

<b>RICAVI PER PRESTAZIONI</b>	
Porto Antico Di Genova S.p.A.	257.882,75
Alisa	12.295,08
Imagination Europe Limited	12.208,00
Shanghai College Of Science And Technology	10.000,00
PerGenova S.c.p.A..	9.344,00

CNR - Ufficio Comunicazione Informazione e URP	7.868,40
Leonardo S.p.A.	7.000,00
Librerie Coop S.P.A.	13.149,00
Istituto Nazionale Di Fisica Nucleare	5.250,00
Odei - Osservatorio Degli Editori Indipendenti	5.000,00
Metinvest Trametal S.p.A..	4.500,00
Mondadori Scienza S.p.A..	4.000,00
Mediamond S.p.A.	3.000,00
Newton S.p.A..	3.000,00
Mz Congressi S.r.l	3.000,00
Ist. Comprensivo " Giordano Bruno" - Albenga	4.300,00
Spin Master Italia S.r.l.	2.000,00
Soc. Coop. Sociale Alis	1.240,00
Smartsport S.r.l.	1.000,00
CNR - Istituto Per La Sintesi Organica E La Fotoreattività	655,74
Istituto Istruzione Superiore Giovanni Caboto	600,00
Fondazione Istituto Italiano Di Tecnologia	600,00
<b>TOTALE</b>	<b>367.892,97</b>

<b>CORRISPETTIVI</b>	
Solidarietà e Lavoro	150.296,00
Planet E-Commerce	68.159,60
Pos Banca Nazionale del Lavoro	60.010,80
Carige	14.707,00
Incassati da fatture verso scuole PA	26.816,00
Bonifici da scuole senza fattura	19.250,00
Carta del Docente	1.415,00
App 18	381,00
<b>TOTALE</b>	<b>341.035,40</b>

La voce A.5a *Altri Ricavi e proventi* comprende i seguenti contributi per sponsorizzazione:

<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	
Compagnia di San Paolo	350.000,00

Aliseo	110.000,00
Università di Genova	100.000,00
Camera di Commercio di Genova	60.000,00
Regione Liguria	50.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	25.000,00
Istituto Nazionale Astrofisica	15.000,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare	15.000,00
Ambasciata Olandese	10.000,00
Confindustria Genova	5.000,00
La Luna al Guinzaglio	3.000,00
Isia Urbino	1.500,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare - Famelab	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>745.000,00</b>

La voce *A.5b Altri Ricavi diversi da contributi in conto esercizio* comprende:

<b>ALTRI RICAVI DIVERSI DA CONTRIBUTI</b>	
Arrotondamenti attivi	35,00
Rimborso Spese Bolli	4,00
Sopravvenienze attive per eliminazione debiti prescritti	9.373,75
<b>TOTALE</b>	<b>9.412,75</b>

## B) Costi della produzione

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Alla voce *B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* sono indicati costi sostenuti nel 2019 per materie prime pari a Euro 40.903,83.

La Voce *B.7 Costi per servizi* è costituita da:

<b>COSTI PER SERVIZI</b>	
Prestazione Di Servizi	307.223,95
Animatori	214.684,62
Spese Per Servizi Di Pubblicità	108.571,72
Mostre, Laboratori, Spettacoli Eventi	89.303,86
Rimborsi Spese Relatori	61.390,52
Collaborazioni Occasionali	47.647,00
Servizi Ufficio Stampa	29.718,00

Spese Per Materiale Pubblicitario	16.483,05
Spese Di Spedizione	13.697,91
Assicurazioni	12.534,14
Consulenze Tecniche	10.506,00
Spese Telefoniche	10.454,20
Missioni Personale	7.885,90
Rimborso Spese Terzi	7.673,63
Canone Servizio Hosting	6.339,36
Commissioni Bancarie	3.114,21
Abbonamenti, Quote Partecipazioni	2.071,37
Rimborso Spese Coll.Occ.	1.622,54
Rimborso Spese Organi	1.005,40
Spese Di Rappresentanza	325,00
Spese Incasso	212,92
Spese Postali	72,62
Spese Bolli	10,00
Sopravvenienze Passive	3.652,85
Sconti, Ribassi E Abbuoni Attivi	-3.404,00
<b>TOTALE</b>	<b>952.796,77</b>

La voce B.8 *Costi per godimento di beni di terzi* comprende:

<b>COSTI GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	
Totale noleggi	109.075,51
Totale affitto locali	106.860,00
<b>TOTALE</b>	<b>216.835,51</b>

La voce B.9 *Costi per il personale* comprende i costi 2019 relativi ai 16 dipendenti in forza all'Associazione in data 31/12/2019.

La voce B.10 *Ammortamenti e svalutazioni* descrive l'andamento annuale degli ammortamenti.

Per i dettagli relativi a B.10 a) *ammortamento delle immobilizzazioni immateriali* e B.10 b) *ammortamento delle immobilizzazioni materiali*, si veda il dettaglio fornito nei paragrafi alla descrizione delle immobilizzazioni, nella sezione Stato Patrimoniale.

La voce B.11 *variazione rimanenze materie prime, sussidi, consumo, merci* comprende Euro 17.600,00 per rimanenze di magazzino. Il previsto trasloco del magazzino ad altra locazione nell'ambito di un riassetto degli spazi della struttura CNR che ci ospita, ha fatto emergere la necessità di procedere all'inventariazione dei beni dell'Associazione ivi presenti. L'importo a bilancio è ottenuto come somma delle rimanenze di acquisti 2019 per un importo di Euro 7.600 e di un valore stimato di 10.000 Euro per materiali presenti derivanti da acquisti precedenti al 2019.

La voce B.14 *Oneri diversi di gestione* comprende i seguenti costi:

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	
IVA indetraibile pro-rata	52.415,01
Acquisto moduli programma contabilità	1.050,00
Sanzioni	904,10
Sopravvenienze passive	168,81
Erogazioni liberali	80,00
Arrotondamenti passivi	42,33
<b>TOTALE</b>	<b>54.660,25</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Fra gli oneri finanziari, alla voce *C.17 Interessi e altri oneri finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari per Euro 13,17, interessi passivi bancari Euro 800,14 interessi da minimutuo 1.991,73, altri oneri finanziari per Euro 2.630,00 interessi da altri debiti per Euro 67,51, per un totale di Euro 5.476,21.

In conformità alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015 che, recependo la Direttiva UE 34/2013, hanno eliminato le voci *E.20* e *E.21* dello schema di Conto Economico, i componenti straordinari del risultato d'esercizio sono stati riclassificati all'interno del Conto Economico fra le voci del Valore e dei Costi della Produzione.

La voce *E.22 Imposte sul reddito dell'esercizio* contiene i seguenti dati di imposta:

<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>Imposte correnti dell'esercizio</b>	
IRES	1.640,00
IRAP	12.675,00
<b>Totale imposte correnti dell'esercizio</b>	<b>14.315,00</b>
<b>Imposte anticipate</b>	
Riversamento imposte anticipate	7.912,12
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>7.912,12</b>
<b>TOTALE</b>	<b>22.227,12</b>

L'importo di cui alla voce *imposte anticipate* nella precedente tabella deriva dal riversamento di parte delle imposte anticipate (cd effetto reversal) iscritte nel precedente esercizio e relative alla fiscalità differita (Ires) correlata alla perdita fiscale e a interessi passivi, entrambi dell'esercizio 2018.

Nell'esercizio 2019 è stata utilizzata parte della perdita fiscale 2018, nei limiti ammessi dalla legislazione tributaria, e, sussistendo capienza, sono stati dedotti fiscalmente gli interessi passivi del 2018, in allora indeducibili. Tali elementi hanno determinato il suddetto riversamento di imposte anticipate. Non sussistono presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite correlate ad elementi diversi da quanto sopra descritto. La voce *E.23 Risultato d'esercizio* contiene il dato di chiusura dopo le imposte.

L'esercizio 2019 si chiude con un utile di Euro 191,05.

Genova, 18/06/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

