

# ASSOCIAZIONE UNIATEM

ASSOCIAZIONE DEL COORDINAMENTO DEGLI AMBITI TERRITORIALI MINIMI PER LO SVOLGIMENTO DELLE GARE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS NATURALE E LA SUCCESSIVA ATTIVITA' DI CONTROPARTE CONTRATTUALE

Sede Legale: PIAZZA LIBER PARADISUS, 10 BOLOGNA (BO) C.F.: 91388920372

## Bilancio abbreviato al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Attivo

|  | Parziali 2019 | Totali 2019 | Esercizio 2018 |
|--|---------------|-------------|----------------|
| <b>C) Attivo circolante</b>            |               |             |                |
| II - Crediti                           |               | 14.015      | 15             |
| esigibili entro l'esercizio successivo |               | 14.015      | 15             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo |               |             |                |
| IV - Disponibilita' liquide            |               | 111.711     | 73.584         |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>    |               | 125.726     | 73.599         |
| <b>D) Ratei e risconti</b>             |               | 10          |                |
| <i>Totale attivo</i>                   |               | 125.736     | 73.599         |

### Stato Patrimoniale Passivo

|  | Parziali 2019 | Totali 2019 | Esercizio 2018 |
|--|---------------|-------------|----------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>             |               |             |                |
| I - Capitale                           |               | 23.000      | 22.000         |
| VI - Altre riserve                     |               | 1           | 999            |
| VIII – Avanzi portati a nuovo          |               | 39.115      | 36.467         |
| IX – Avanzo dell'esercizio             |               | 11.280      | 2.649          |
| <i>Totale patrimonio netto</i>         |               | 73.396      | 62.115         |
| <b>B) Fondi spese future</b>           |               | 44.400      |                |
| <b>D) Debiti</b>                       |               | 1.596       | 5.140          |
| esigibili entro l'esercizio successivo |               | 1.596       | 5.140          |

|  | Parziali 2019 | Totali 2019  | Esercizio 2018 |
|--|---------------|--------------|----------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo |               |              |                |
| <b>E) Ratei e risconti</b>             |               | <b>6.344</b> | <b>6.344</b>   |
| <i>Totale passivo</i>                  |               | 125.736      | 73.599         |

## Conto Economico

|   | Parziali 2019 | Totali 2019   | Esercizio 2018 |
|---|---------------|---------------|----------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                             |               |               |                |
| 1) quote associative  |               | 77.000        | 53.504         |
| 5) altri ricavi e proventi                                    |               |               | -6.344         |
| altri   |               |               | 1.941          |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>                         |               |               | 1.941          |
| <i>Totale valore della produzione</i>                         |               | 77.000        | 49.101         |
| <b>B) Costi della produzione</b>                              |               |               |                |
| 7) per servizi  |               | 44.482        | 44.859         |
| 13) accantonamenti  |               | 20.000        |                |
| 14) oneri diversi di gestione                                 |               | 1.239         | 1.594          |
| <i>Totale costi della produzione</i>                          |               | 65.721        | 46.453         |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b> |               | <b>11.279</b> | <b>2.648</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                         |               |               |                |
| 16) altri proventi finanziari                                 |               |               |                |
| d) proventi diversi dai precedenti                            |               |               |                |
| altri   |               | 1             | 1              |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>                 |               | 1             | 1              |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>                       |               | 1             | 1              |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>  |               | 1             | 1              |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>              |               | <b>11.280</b> | <b>2.649</b>   |
| <b>21) Avanzo dell'esercizio</b>                              |               | <b>11.280</b> | <b>2.649</b>   |

# ASSOCIAZIONE UNIATEM

ASSOCIAZIONE DEL COORDINAMENTO DEGLI AMBITI TERRITORIALI MINIMI PER LO SVOLGIMENTO DELLE GARE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS NATURALE E LA SUCCESSIVA ATTIVITA' DI CONTROPARTE CONTRATTUALE

Sede Legale: PIAZZA LIBER PARADISUS, 10 BOLOGNA (BO) C.F.: 91388920372

## Nota Integrativa

### **Introduzione alla Nota Integrativa**

Signori Associati,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni civilistiche ed ai principi contabili redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, modificati dall'OIC e tenendo conto delle raccomandazioni diffuse dal CNDC sulla rendicontazione contabile delle organizzazioni non profit, in attesa della definitive indicazioni relative alla riforma del Terzo Settore.

La rappresentazione delle voci rispetta la normativa civilistica alla luce delle citate raccomandazioni, il bilancio risulta costituito da Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente nota integrativa, esso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione ed il risultato gestionale dell'esercizio.

La nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale il Rendiconto Gestionale e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Stato Patrimoniale Attivo**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

| Descrizione    | Dettaglio           | Consist. iniziale | Increm.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.  | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|
| <i>Crediti</i> |                     |                   |               |                   |                   |          |                 |                  |
|                | Crediti v/associati | vari 15           | 14.000        | -                 | -                 | -        | 14.015          | 14.000           |
|                | <b>Totale</b>       | <b>15</b>         | <b>14.000</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>14.015</b>   | <b>14.000</b>    |

Si tratta di crediti per quote associative relative al 2019 e/o piccoli importi verso Comuni di Alessandria, Belluno, Torino, Voghera, Ravenna e Pescara Gas spa. Nel 2020 sono state incassate tutte le quote associative relative al 2019.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide dell'Associazione sono depositate presso UNICREDIT nel c/c 104428104 e 105606215. I valori coincidono con il saldo degli estratti conto al 31/12/2019.

| Descrizione                   | Dettaglio                | Consist. iniziale | Increm.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> |                          |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |
|                               | Banca C/C 8104           | 23.584            | 63.171        | -                 | -                 | 25.191        | 61.564          | 37.980           |
|                               | banca vincolato c/c 6215 | 50.000            | 200           | -                 | -                 | 53            | 50.147          | 147              |
|                               | <b>Totale</b>            | <b>73.584</b>     | <b>63.371</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>25.244</b> | <b>111.711</b>  | <b>38.127</b>    |

#### RATEI E RISCONTI

I risconti attivi esprimono il costo per il servizio di Posta Elettronica Certificata di competenza dell'esercizio successivo.

| Descrizione             | Dettaglio       | Consist. iniziale | Increm.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.  | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------|-----------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|
| <i>Ratei e risconti</i> |                 |                   |           |                   |                   |          |                 |                  |
|                         | Risconti attivi | -                 | 10        | -                 | -                 | -        | 10              | 10               |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>-</b>          | <b>10</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>10</b>       | <b>10</b>        |

#### Stato Patrimoniale Passivo

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### Patrimonio Netto

Di seguito si riporta l'indicazione analitica delle voci di patrimonio netto.

La variazione di Euro 1.000 intervenuta nella voce “Versamenti c/fondo dotazione” è riferita all’ingresso del nuovo associato con decorrenza dall’esercizio 2019, come già evidenziato nella nota integrativa al bilancio 2018, l’importo è confluito nel “Fondo di Dotazione”.

Si segnala altresì che a seguito di recesso di un associato, il relativo versamento “una tantum” di Euro 1.000 è rimasto nel fondo di dotazione dell’ente ai sensi dell’art. 7 dello Statuto associativo, pertanto gli associati al 31/12/19 sono 22, il fondo di dotazione assomma invece ad Euro 23.000.

La variazione intervenuta nella voce Avanzi (disavanzi) di gestione di Euro 2.649 è relativa all’avanzo dell’esercizio 2018 portato a nuovo.

| Descrizione                            | Dettaglio                                | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|--|--|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| <i>Capitale</i>                        |  |                   |               |                   |                   |              |                 |                  |
|  | Fondo di Dotazione Ente                  | 22.000            | 1.000         | -                 | -                 | -            | 23.000          | 1.000            |
|  | <b>Totale</b>                            | <b>22.000</b>     | <b>1.000</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>     | <b>23.000</b>   | <b>1.000</b>     |
| <i>Altre riserve</i>                   |  |                   |               |                   |                   |              |                 |                  |
|  | Versamenti Futuro aumento Fond.Dotazione | 1.000             | -             | -                 | -                 | 1.000        | -               | 1.000-           |
|  | Arrotondamento                           | -                 | -             | -                 | -                 | -            | 1               | 1                |
|  | <b>Totale</b>                            | <b>1.000</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>1.000</b> | <b>1</b>        | <b>999-</b>      |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> |  |                   |               |                   |                   |              |                 |                  |
|  | Avanzo di Gestione portato a nuovo       | 36.467            | 2.649         | -                 | -                 | -            | 39.116          | 2.649            |
|  | Arrotondamento                           | -                 | -             | -                 | -                 | -            | 1-              | 1-               |
|  | <b>Totale</b>                            | <b>36.467</b>     | <b>2.649</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>     | <b>39.115</b>   | <b>2.648</b>     |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>  |  |                   |               |                   |                   |              |                 |                  |
|  | Avanzo di Gestione                       | 2.649             | 11.280        | -                 | -                 | 2.649        | 11.280          | 8.631            |
|  | <b>Totale</b>                            | <b>2.649</b>      | <b>11.280</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.649</b> | <b>11.280</b>   | <b>8.631</b>     |

### Fondi spese future

Nella voce trovano allocazione progetti finanziati mediante le quote associative 2019, avviati nel medesimo esercizio ma da formalizzare e/o concludere negli esercizi successivi.

Ci si riferisce in primo luogo ai corsi di formazione sulla regolamentazione tariffaria delle gare gas ed al Laboratorio reti e distribuzione gas del Centro di Ricerca in Economia e Regolazione dei servizi, dell’Industria e del Settore Pubblico – Università degli Studi di Milano Bicocca, rilevati nei costi per servizi. Si tratta di attività programmate ed avviate, ancorchè informalmente, nel corso del 2019.

In secondo luogo ci si riferisce all’accantonamento di spese per l’organizzazione di due eventi di avvicinamento al CH4 21, in collaborazione con Bologna Fiere. L’importo accantonato per due giornate, da organizzare nei mesi di maggio e ottobre 2020, ricomprende gli emolumenti ai relatori, le spese generali, la predisposizione di brochure ed altre attività correlate.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|
|-------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|

| Descrizione               | Dettaglio          | Consist. iniziale | Increm.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.  | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|---------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|------------------|
| <i>Fondi spese future</i> |                    |                   |               |                   |                   |          |                 |                  |
|                           | Corsi formazione   | -                 | 12.200        | -                 | -                 | -        | 12.200          | 12.200           |
|                           | Laboratorio reti   | -                 | 12.200        | -                 | -                 | -        | 12.200          | 12.200           |
|                           | Accantonamento CH4 | -                 | 20.000        | -                 | -                 | -        | 20.000          | 20.000           |
|                           | <b>Totale</b>      | <b>-</b>          | <b>44.400</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b> | <b>44.400</b>   | <b>44.400</b>    |

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale. Il saldo al 31/12/2019 è relativo a debiti per fatture da ricevere per per Euro 1.538 e bolli per Euro 58, per un totale di Euro 1.596. Tutti i debiti hanno durata residua inferiore all'esercizio, non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

| Descrizione   | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increm.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|---------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| <i>Debiti</i> |  |                   |           |                   |                   |              |                 |                  |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 5.140             | -         | -                 | -                 | 3.602        | 1.538           | 3.602-           |
|               | debiti diversi                         | -                 | 58        | -                 | -                 | -            | 58              | 58               |
|               | <b>Totale</b>                          | <b>5.140</b>      | <b>58</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>3.602</b> | <b>1.596</b>    | <b>3.544-</b>    |

### Ratei e Risconti passivi

La voce risconti passivi per Euro 6.344, invariata rispetto al precedente esercizio, rileva la parte di quote associative 2018 destinate a coprire costi per consulenze legali da sostenere nei futuri esercizi.

| Descrizione             | Dettaglio        | Consist. iniziale | Increm.      | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|-------------------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| <i>Risconti Passivi</i> |                  |                   |              |                   |                   |              |                 |                  |
|                         | Risconti passivi | 6.344             | 6.344        | -                 | -                 | 6.344        | 6.344           | -                |
|                         | <b>Totale</b>    | <b>6.344</b>      | <b>6.344</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>6.344</b> | <b>6.344</b>    | <b>-</b>         |

### Rendiconto Gestionale

Il rendiconto gestionale fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato gestionale dell'esercizio

#### Valore della produzione

I proventi e ricavi sono iscritti in bilancio per competenza e rilevano la quota associativa 2019, di Euro 3.500,00 cadauna, riferita a n. 22 associati.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|-------------|-----------|---------|--------|----------------|----------------|-----------------|
|-------------|-----------|---------|--------|----------------|----------------|-----------------|

| Descrizione   | Dettaglio         | Importo       | Italia        | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Ricavi</b> |                   |               |               |                |                |                 |
|               | Quote Associative | 77.000        | 77.000        | -              | -              | -               |
|               | <b>Totale</b>     | <b>77.000</b> | <b>77.000</b> | -              | -              | -               |

### Costi della produzione

I costi ed oneri ammontano complessivamente a Euro 65.721, sono imputati per competenza e secondo natura.

|   |             |                  |
|---|-------------|------------------|
| <b>costi per servizi</b>  |             |                  |
| Laboratorio Reti (accantonamento)                                     | Euro        | 12.200,00        |
| Corsi di formazione   | Euro        | 6.710,00         |
| Corsi di formazione (accantonamento)                                  | Euro        | 12.200,00        |
| Consulenze amministrative e fiscali, tenuta contabilità compresa c.p. | Euro        | 4.440,80         |
| Compenso revisore dei conti compresa c.p.                             | Euro        | 1.808,04         |
| Consulenze supporto tecnico compresa c.p.                             | Euro        | 3.994,68         |
| Altri servizi: Nomina DPO   | Euro        | 2.440,00         |
| Altri servizi: Spese per PEC  | Euro        | 6,10             |
| Spese viaggio   | Euro        | 262,40           |
| Altri servizi: Sito Internet  | Euro        | 305,00           |
| Commissioni e spese bancarie  | Euro        | 114,97           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>Euro</b> | <b>44.481,99</b> |
| <b>Accantonamenti</b>   |             |                  |
| Accantonamento spese CH4  | TOTALE Euro | <b>20.000,00</b> |
| <b>oneri diversi di gestione</b>                                      |             |                  |
| Imposta di bollo  | Euro        | 198,61           |
| Abbonamenti   | Euro        | 1.040,00         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>Euro</b> | <b>1.238,61</b>  |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                  | <b>Euro</b> | <b>65.720,60</b> |

### Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (Euro 0,92) sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Proposta di destinazione risultato gestionale

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, il consiglio direttivo Vi propone di portare a nuovo l'avanzo gestionale 2019 di Euro 11.280,32.

### Considerazioni finali

Signori Associati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato gestionale – avanzo di gestione - dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione dell'avanzo gestionale, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Bologna, lì 20/3/20