

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017

NOTA INTEGRATIVA (*Valori in Euro*)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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 tredicesimo 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 quindicesima edizione del *Festival della Scienza* e di tutte le iniziative collaterali svolte nel 2017. Per i dettagli relativi si veda l'allegata relazione del Consiglio di Amministrazione.

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

ATTIVO

La Voce A. *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* accoglie i crediti residui verso l'Associazione derivanti dall'iniziativa di contribuzione straordinaria da parte dei soci, approvata all'unanimità dall'Assemblea dei Soci in data 25 Settembre 2009.

CREDITI V/SOCI	
Dixet	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

I - immobilizzazioni immateriali

La voce B.I.7 *Altre* accoglie le spese sostenute nel 2003 e nel 2004 relative alla progettazione della prima versione del sito web del Festival della Scienza e la realizzazione di un video documentario relativo all'attività dell'Associazione Patologi oltre Frontiera (Tanzania) per l'importo al lordo dell'ammortamento di Euro 34.333,33. Nel corso del 2005 sono state sostenute ulteriori spese per Euro 11.500,00 per le progettazioni e implementazioni del sito web ed Euro 4.500 per l'acquisto del software di gestione dell'accoglienza dei relatori. Nel corso del 2006 sono state sostenute nuove spese pari ad Euro 12.500,00 per l'acquisto di software per la rilevazione delle ore effettuate dagli animatori del Festival e per la vendita di biglietti online. Nel corso dell'esercizio 2007 sono state sostenute ulteriori spese relative al software per la gestione degli animatori del Festival. Nel corso del 2009 sono state sostenute spese per il rifacimento completo del sito web e per la sua integrazione con il database del programma del festival (back-end) pari a Euro 29.580,00. Nel corso del 2010 si è provveduto all'acquisto del software di gestione contabile Mago.net PRO LITE pari a Euro 5.203,25. Nel corso del 2011 si è provveduto ad aggiornare il sito internet con l'ottimizzazione sia della grafica che della navigazione e ad ideare la grafica del sito web per il progetto "A Scuola con Galileo" pari a Euro 18.900,00. Nel corso del 2012 si è provveduto alla realizzazione del sito "Futuro Prossimo" pari a Euro 1.500,00, alla personalizzazione del portale Biglietteria on-line per integrazione con protocolli Carige pari a Euro 4.000,00, a al restyling del sito FestivalScienzaLive pari a Euro 4.000,00. Nel 2014 sono state fatte ulteriori implementazioni al sito FestivalScienza per Euro 4.920,00. Nel 2016 è stato commissionato alla società Peritus Total Quality Service lo sviluppo della app del Festival della Scienza per smartphone, per un importo di Euro 10.000,00. E' stato inoltre implementato il programma di contabilità Mago.net con l'acquisto del modulo per la Fatturazione Elettronica. Nel corso del 2017 è stato fatto un completo restyling del sito www.festivalcienza.it per euro 16.600,00, un aggiornamento dell'applicazione acquistata nel 2016 per Euro 2.394,00 ed è stato acquistato un modulo per la biglietteria smaterializzata dalla società Planet per Euro 1.500,00.

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

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali hanno subito la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

[illegible]

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/16	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/17
Altre immobilizzazioni immateriali	10.408,00	20.494,00		(7.192,80)	23.709,20
Totale	10.408,00	20.494,00		(7.192,80)	23.709,20

II - Immobilizzazioni materiali

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

Nel 2017 in questa voce è stato inserito l'acquisto di un'unità di archiviazione Qnap Nas Ts-453 A e n° 3 computer portatili marca Acer Mod. Nx GDWET.034 e GL9ET.023 per un totale di Euro 2.936,00

La voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* accoglie tutte le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni delle mostre (Stendardi, totem e striscioni, ecc.). Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/16 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* e della voce B.II.2 *Impianti e macchinario*

Nel 2017 questa voce è stata incrementata dall'acquisto di scaffalature per il magazzino per Euro 564,59

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/16 (A)	Rivalut. 31/12/16 (B)	Svalut. 31/12/16 (C)	Costo storico 31/12/16 (A+B+C)	Acquis.	Rival .	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/17	Tot. Rival. Include
Attrezzature Industriali e comm.li	56.719,25			56.719,25	564,59						57.283,84	
Macchine Elettromecc.	17.533,25			17.533,25	2.936,00						20.469,25	
Totale	74.252,50			74.252,30	3.500,59						77.753,09	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali- fondi ammortamento ordinari

Descrizione	Fondi Amm.to 31/12/16 (A)	Rival. 31/12/16 (B)	Fondi amm.to 31/12/16 (A+B)	Rivalut.	Increment. diversi	Riclass.	(Decrem.) per alien.	Amm.to Esercizio	Fondi amm.to 31/12/17	Tot. Rival. include
Attrezzature Industriali e comm.li	54.634,53		54.634,53					542,59	55.177,32	
Macchine Elettromecc.	15.135,45		15.135,45					1.114,25	16.249,70	
Totale	68.865,48		68.864,45					1.656,84	71.427,02	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/15	Acquisizioni	(Decrementi per vendite)	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/2017
Attrezzature Industriali e comm.li	2.181,25	564,59			(542,59)	2.203,25
Macchine Elettromecc.	2.301,07	2.936,00			(1.114,25)	4.122,82
Totale	4.482,32	3.500,59			(1.656,84)	6.326,07

C) Attivo circolante

II – Crediti

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 *Crediti verso clienti*, C.II. 4-bis *Crediti tributari* e C.II.5b *Crediti verso altri debitori*. Si segnala l'eliminazione del credito verso Fondazione Muvita per Euro 10.628,46 in quanto la società è in fallimento. I crediti sono al netto del Fondo per rischi per Euro 1.665,92 delle note di credito da emettere per euro 1.135,26.

Crediti verso clienti entro l'esercizio successivo

CREDITI PER FATTURE EMESSE	
Porto Antico S.p.A.	83.276,93
Costa Edutainment	24.400,00
PlasticEurope	17.000,00
Fincantieri S.p.A.	15.000,00
Spinelli s.r.l.	12.200,00
Genova High Tech S.p.A.	12.200,00
Poste Italiane S.p.A.	10.000,00
Leonardo S.p.A.	10.000,00
Nikon Instruments S.p.A.	7.320,00
Ass. Corrente in Movimento	7.013,32
Amico.co	6.100,00
Holding digital Relations advertising s.r.l.	6.100,00
Ansaldo STS	6.100,00
Italmatch Chemicals S.p.A.	6.100,00
Federchimica	6.100,00
Genoa Cricket and football club	4.940,00
Vandemorteele	3.660,00
Oversaes s.r.l.	3.660,00
L.M. Travel	3.050,00
Universitat Postdam	2.100,00
FAI – Federazione Apicoltori Italiani	1.830,00
Ausind	1.525,00
Ansaldo centro sociale aziendale	1.303,00
50& più	1.220,00
Casa di cura Villa Montallegro	1.220,00
RAI	1.210,00
Ass. Amici del Festival della Scienza	1.191,00
Gelateria Cavassa	605,00
Istituto tecnologico statale FEDI-FERMI	304,00
Istituto comprensivo di Ge-San Gottardo	253,50
Aristea	183,00
Comune di Genova – Musei e Biblioteche	176,00
Ass. turistica pro-loco Tizzano Val Parma	154,00
Liceo Scienze Umane E. Gianturco	150,00
Nicolini Giuliana	21,00
Ravasco Ilaria	18,70
TOTALE	257.684,45

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
Erg S.p.A.	15.000,00
C-Way	15.000,00
Ansaldo STS	7.000,00
Itedi - Italiani Editori S.p.A.	6.000,00
Istituto Nazionale di Fisica della Materia	5.230,00
Ausind	5.000,00
Tib Molbiol	5.000,00
Casa di Cura Villa Montallegro	5.000,00
Nuova Libreria il Delfino s.r.l.	3.300,00
Saponifico Gianasso	2.500,00
Paredes Italia S.p.A.	2.500,00
Cooperativa Sociale Il Laboratorio	1.500,00
Romanengo Pietro Fu Stefano	1.000,00
Centrale del Latte di Torino & C. S.p.A.	500,00
Laboratorio Albaro s.r.l.	500,00
Cisef	200,00
TOTALE	75.740,00

CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE	
Amici del festival della scienza	894,00
TOTALE	894,00

Crediti tributari

Credito IRES 2016, al netto degli utilizzi in compensazione nel corso del 2017	14.568,00
Ritenute subite su contributi	14.400,00
Ritenute subite su interessi attivi	3,00
Acconti IRAP 2017	14.830,00
Saldo a credito IVA 2017	59.758,00
Credito per istanza di rimborso Ires 2008	4.653,00
crediti tributari al 31/12/2017	108.212,00

dettaglio: Ritenute subite su contributi nel 2017	
Compagnia di San Paolo	12.000,00
Regione Liguria	2.000,00
Comune di Genova	400,00
totale	14.400,00

Credito per imposte anticipate

credito per imposte anticipate al 31/12/2016	18.344,76
Recupero fiscale per deduzione IRES di 60.000 euro, spese accantonate al Fondo Rischi per cause legali nell'anno precedente	-14.400,00
Recupero fiscale per deduzione IRES di 4.091,67 euro, interessi passivi fiscalmente indeducibili nell'anno precedente	- 982,00

Imposte anticipate (Ires 24%, Irap 3,9%) per accantonamento in deducibile di euro 40.000,00 al Fondo Rischi per cause legali	11.160,00
credito per imposte anticipate al 31/12/2017	14.122,76

Il credito per imposte anticipate rappresenta la valutazione al 31/12/2017 del risparmio fiscale che si otterrà al verificarsi delle condizioni previste dalle norme fiscali, in relazione ai costi dell'esercizio la cui deducibilità è rinviata a futuri esercizi.

Nella valutazione di tale futuro risparmio fiscale si è considerata l'aliquota IRES al 24%, che si applica a decorrere dal periodo d'imposta 2017, e l'aliquota IRAP al 3,9%.

E' iscritto a bilancio in quanto si può ragionevolmente ipotizzare che nei futuri esercizi si verificheranno le condizioni previste per il recupero fiscale.

Crediti verso altri debitori entro l'esercizio successivo

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	
Coop. Radio Taxi	5.000,00
TOTALE	5.000,00

CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	
<i>Da ricevere 2011</i>	
Euscea Places	608,93
<i>Da ricevere 2017</i>	
Campagna di San Paolo	150.000,00
Alfa Liguria	110.000,00
Regione Liguria	50.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	25.000,00
Farindustria	10.000,00
Inaf - Istituto Nazionale di Astrofisica	10.000,00
Isia Urbino	3.000,00
Sibpa	1.000,00
Università di Padova	1.000,00
Rotary Lions Genova	500,00
TOTALE	361.108,93

CONTO DI CREDITO DIVERSI	
Genova Car Sharing	443,49
TOTALE	443,49

PAGAMENTI A FORNITORI IN ATTESA DI FATTURA	
Saldo al 31/12/2013	2.411,74
<i>Anno 2014</i>	
Banca Carige	585,50
Banca Carige Italia	271,50
Cassa di Risparmio di Savona	29,00
Publirama	257,67
<i>Anno 2015</i>	
Facebook	128,46
Flick	42,36
<i>Anno 2016</i>	

Maggiore	120,54
Anno 2017	
Siae	995,33
Yahoo	40,92
TOTALE	4.883,02

CREDITI VERSO ALTRI	
Saldo al 31/12/2013	142,90
Anno 2014	
Poste Italiane	37,09
Elran Joseph	62,00
Anno 2016	
2open	81,97
Anno 2017	
Errebian	1.808,81
Microarea	1.223,66
Camaloon	97,67
B&B Opera	170,00
TNT traco	7,08
Interessi attivi da liquidare	7,37
TOTALE	3.638,55

MISSIONI CONTO ANTICIPI	
Arata Manuela	3.561,60
Bargelli Emanuele	682,31
TOTALE	4.243,91

IV – Disponibilità liquide

La voce C.IV.1 *Depositi bancari e postali* evidenzia una disponibilità dei conto correnti bancari di Euro 556.986,35, mentre la voce C.IV.3 *Denaro e valori in cassa* rappresenta la giacenza di cassa pari a Euro 31,57.

D) Ratei e risconti

RATEI E RISCONTI ATTIVI	
Polizza 82.0003293 01/01 – 11/05/2018	37,81
Polizza 64805591 01/01 – 14/09/2018	844,93
Oemme canone 01/01-07/02/2018	124,93
Ariadne servizi 01/01-31/08/2018	1.797,53
Ariadne canone sw 1/1-30/09/2018	732,33
Assicurazione Ariscom RC 01/01- 30/09/2018	7.068,08
Mediadata - abbonamento banca dati 01/01-31/08/2018	1.196,71
Abbonamento CarSharing 01/10/2017-30/09/2017	32,56
Canone Greeenkelocazione	1.075,77
TOTALE	12.910,65

PASSIVO

A) Patrimonio netto

La voce A.1 *Quote Associative* comprende il Fondo associativo costituito da tutti i fondi reperiti dal Comitato Promotore del Festival e conferiti inizialmente al momento della costituzione dell'Associazione, nel 2003 a

copertura della perdita di esercizio e parziale ricostituzione del fondo vincolato, nel 2005 a copertura della perdita d'esercizio e nel 2009 con il versamento di un contributo straordinario deliberato in Assemblea dei Soci tenuta il 25/09/2009.

La composizione dell'attuale Patrimonio Netto è la seguente:

PATRIMONIO NETTO	
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	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 esercizio al 31/12/2011	-151.023,58
Utile d'esercizio al 31/12/2012	910,18
Perdita 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 Istituto Fermi	20.000,00
Entrata socio INGV	20.000,00
Perdita d'esercizio al 31/12/2015	-59.011,89
Utile 2016	31.845,37
Entrata Socio Gran Sasso Science Institute	20.000,00
Utile 2017	5.485,84
TOTALE	114.734,84

B) Fondo per rischi e oneri

L'importo complessivo al 31/12/2017 è pari a Euro 50.000,00 ed è costituito dagli accantonamenti effettuati prudenzialmente in relazione alle probabili spese che dovranno essere sostenute per le cause legali in corso.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo complessivo al 31/12/2017 è pari a Euro 148.477,68

D) Debiti

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

La voce *D.4 Debiti verso banche* espressa per un importo di Euro 2.250,94 evidenzia le spese bancarie da liquidare per Euro 1.096,14 e l'estratto conto della carta di credito per Euro 1.154,80 ancora da addebitare sul conto ordinario.

La voce *D.5 debiti verso altri finanziatori* ha un importo di Euro 412,41 relativo al conto di credito con Poste Italiane

La voce *D.7 Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 872.778,19 è così composta:

DEBITI VERSO FORNITORI	
Fornitori	701.708,62
Fornitori per fatture da ricevere	171.069,57
TOTALE	872.778,19

La voce *D.12 Debiti tributari* comprende:

DEBITI TRIBUTARI	
Erario c/ ritenute dipendenti e collaboratori	14.531,58
Erario c/ rit. Acc. Professionisti	13.571,13
IRAP 2017	11.143,32
IRES 2017	4.345,82
Debito per IVA	118,70
TOTALE	43.710,55

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

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	
INPS DIPENDENTI	20.588,21
Inail	1.379,67
Debiti v/ altri istituti prev.	238,66
Altri debiti	276,11
TOTALE	22.482,65

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

DEBITI VERSO ALTRI CREDITORI	
Debiti c/ retribuzioni dipendenti	121.935,73
Debiti v/ altri saldo al 31/12/2017	66.676,45
TOTALE	188.612,18

La voce Debiti v/ altri per Euro 66.676,45 comprende il debito maturato verso Vittorio Bo per Euro 60.000,00 a seguito del Verbale di Conciliazione del Tribunale di Genova, sezione lavoro, n. 5550/2017 del 12/12/2017 il costo è stato coperto con il Fondo Rischi Indeducibile.

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:

RICAVI PER SPONSORIZZAZIONI	
Iren S.p.A.	106.500,00
Nikon Corporation	30.000,00
Gruppo ERG S.p.A.	30.000,00
Federchimica	25.000,00
Fincantieri	15.000,00
Costa Edutainment	15.000,00

Coop	10.000,00
Ansaldo Energia S.p.A.	10.000,00
Poste Italiane	10.000,00
Leonardo S.p.A.	10.000,00
Spinelli S.r.l.	10.000,00
Genova High Tech S.p.A.	10.000,00
SAAR	10.000,00
Ricola	7.000,00
Ansaldo STS	7.000,00
Amico & Co.	5.000,00
Tibmolbiol	5.000,00
Axpo	5.000,00
Holdig Digital Relations Advertising S.r.l.	5.000,00
De Agostini Scuola S.p.A.	5.000,00
Italmatch Chemicals S.p.A.	5.000,00
Casa di cura Clinica Montallegro	5.000,00
Lag Vandemorteele	3.000,00
Cetena	3.000,00
Emac	2.500,00
Konica Minolta Business Solution Europe	2.500,00
Saponifico Gianasso	2.500,00
Paredes	2.500,00
Altri sponsor minori	3.650,00
TOTALE	360.150,00

RICAVI PER PRESTAZIONI	
Porto Antico di Genova	244.823,06
Inhouse az. Camera di Commercio di Genova	53.278,69
Shanghai College of Science Tecnology	9.200,00
Itedi - Italiana Editori	6.000,00
Istituto Nazionale Fisica della Materia	5.230,00
Associazione Industriali	5.000,00
Stato Maggiore della Difesa	4.000,00
Ist. Comprensivo "Giordano Bruno" Abenga	3.500,00
Nuova Libreria il Delfino	3.310,00
Overseas S.r.l.	3.000,00
Federazione Italiana Bocce	3.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	1.600,00
Scuola Primaria Diaz	600,00
DeAgostini Scuola	200,00
TOTALE	342.741,75

CORRISPETTIVI	
Solidarietà e Lavoro	170.282,00
Planet E-Commerce	66.004,70
Pos Banca Sella	47.723,00
Carige	23.918,00
Bonifici scuole	23.178,00
App 18	1.492,00
Carta del Docente	1.361,00
Altri incassi	1.303,00
TOTALE	335.261,70

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
Note di credito da emettere Federchimica	-1.000,00
TOTALE	-1.000,00

La voce A5a *Altri Ricavi* comprende i seguenti contributi per sponsorizzazione:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	
Compagnia di San Paolo	300.000,00
Alfa Liguria	110.000,00
Università di Genova	80.000,00
Regione Liguria	50.000,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	25.000,00
Banca Passadore	10.000,00
Istituto Nazionale Fisica Nucleare	10.000,00
Farindustria	10.000,00
Istituto Nazionale Astrofisica	10.000,00
Associazione degli Industriali	7.500,00
Università di Genova prog. specifico	5.000,00
Isia Urbino	3.000,00
Sif -	2.000,00
Università di Padova	2.000,00
Altri contributi	2.350,00
TOTALE	626.850,00

La voce A5b *Altri Ricavi diversi da contributi in conto esercizio* comprende:

ALTRI RICAVI DIVERSI DA CONTRIBUTI	
Arrotondamenti attivi	30,22
Sopravvenienze attive per eliminazione debiti prescritti	35.358,16
TOTALE	35.388,38

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 2017 per materie prime pari a Euro 29.713,29

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

COSTI PER SERVIZI	
Prestazioni di servizi	270.823,07
Animatori	173.913,67
Servizi e materiale pubblicitario	126.400,17
Rimborso spese conferenze	62.458,26
Mostre, laboratori eventi e spettacoli	54.531,00
Collaborazioni occasionali	47.982,64
Consulenze tecniche e scientifiche	14.560,00
Assicurazioni	12.625,98
Missioni	9.733,51

Spese telefoniche	9.339,27
Provvigioni passive	6.600,47
Rimborso spese terzi	5.229,59
Servizi ufficio stampa	4.500,00
Canone servizio hosting	4.387,31
Commissioni bancarie	3.981,91
Quote associative/abbonamenti	3.727,84
Rimborso spese organi	3.351,01
Rimborso spese coll. Occasionale	1.667,38
Spese di rappresentanza	1.167,50
Spese postali	521,10
Spese spedizione	229,82
Spese bolli	32,00
Spese incasso	17,90
Sopravvenienze attive storno coll. Occasionali	-2.500,00
Sopravvenienze passive per prestaz. Servizi	4.620,95
Sopravvenienze passive per mostre e laboratori	2.047,40
TOTALE	821.949,75

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

COSTI GODIMENTO DI BENI DI TERZI	
Totale noleggi	50.052,89
Totale affitto locali	76.132,00
TOTALE	126.184,89

La voce B.9 *Costi per il personale* comprende i costi 2017 relativi ai 14 dipendenti in forza all'Associazione in data 31/12/2017 e i 1 nuovo assunto al 01/11/2017 ed in forza al 31/12/2017.

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 d) *svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante* comprende l'accantonamento civilistico per rischi su crediti per euro 1.656,84 calcolato al 0,5 % del totale dei crediti.

La voce B.12 comprende un accantonamento prudenziale per euro 40.000,00 riferito alle cause in essere al 31/12/2017.

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
IVA indetraibile pro-rata	45.617,78
Perdita su crediti	7.051,67
Consulenze tecniche Avvocato Bo	6.240,00
Sanzioni	1.179,16
Arrotondamenti passivi	220,20
Sopravvenienze passive	175,71
TOTALE	60.484,52

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 11,50, interessi passivi bancari per Euro 5.490,41, altri oneri finanziari per Euro 3.300,00 ed interessi da altri debiti per Euro 0,58 e differenze di cambio per Euro 77,75, per un totale di Euro 8.857,24.

Proventi e oneri straordinari

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:

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Imposte correnti dell'esercizio	
IRES	4.345,82
IRAP	11.143,32
totale imposte correnti dell'esercizio	15.489,14
Imposte anticipate	
Recupero fiscale per deduzione IRES di 60.000 euro, spese accantonate al Fondo Rischi per cause legali nell'anno precedente	14.400,00
Recupero fiscale per deduzione IRES di 4.091,67 euro, interessi passivi fiscalmente indeducibili nell'anno precedente	982,00
Imposte anticipate (Ires 24%, Irap 3,9%) per accantonamento indeducibile di euro 40.000,00 al Fondo Rischi per cause legali	-11.160,00
totale imposte anticipate	4.222,00
TOTALE	19.711,14

Imposte differite e anticipate dell'esercizio

L'importo di cui alla voce *imposte anticipate* della precedente tabella tiene conto dell'utilizzo del credito per imposte anticipate imputato nei precedenti esercizi ed utilizzato a riduzione dell'IRES 2017, nonché dell'imputazione di imposte anticipate relative a costi dell'esercizio la cui deducibilità è rinviata in applicazione di norme fiscali.

Nella valutazione di tale futuro risparmio fiscale si è considerata l'aliquota IRES al 24%, che si applica a decorrere dal periodo d'imposta 2017, e l'aliquota IRAP al 3,9%.

Non sussistono presupposti per l'iscrizione in bilancio di *imposte differite*.

La voce E.23 *Risultato d'esercizio* contiene il dato di chiusura dopo le imposte. L'esercizio 2017 si chiude con un **utile dopo le imposte** pari a euro **5.485,84**

Genova, 24/06/2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione