

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2009

NOTA INTEGRATIVA (*Valori in Euro*)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2009, 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 settimo 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.

Tutta l'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione della settima edizione del *Festival della Scienza* e di tutte le iniziative collaterali svolte nel 2009, tra cui la prima edizione del *Festival della Scienza a Palermo*, l'iniziativa *Fantastiche!* realizzata per il Sistema Turistico Locale Terre di Portofino e un corso di formazione svolto come ente formativo per la Provincia di Genova.

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 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	
Consorzio INSTM	15.000,00
INFN	15.000,00
CCIAA	15.000,00
Provincia di Genova	15.000,00
Fiera di Genova	15.000,00
Codice Idee per la Cultura	15.000,00
Comune di Genova	15.000,00
Regione Liguria	15.000,00
Sviluppo Genova	15.000,00
Università di Genova	15.000,00
Dixet	15.000,00
ASI	15.000,00
TOTALE	180.000,00

B) Immobilizzazioni

I- immobilizzazioni immateriali

La voce B.I.4 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* accoglie le spese relative alla progettazione del marchio e logotipo e di tutto il materiale grafico per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 30.000,00. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 10 anni.

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 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 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. 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:

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/08 (A)	Rivalut. 31/12/08 (B)	Svalut. 31/12/08 (C)	Costo storico 31/12/08 (A+B+C)	Acquis.	Rival.	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/09	Totale rivalutazioni incluse
Costi di impianto e ampliamento	1.350,00			1.350,00							1.350,00	
Concessioni licenze e marchi	30.000,00			30.000,00							30.000,00	
Altre immobilizzazioni immateriali	65.233,33			65.233,33	29.580,00						94.813,33	
Totale	96.583,33			96.583,33							126.163,33	

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/08	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/09
Concessioni licenze e marchi	12.000,00			(3.000,00)	9.000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	10.090,00	29.580,00		(9.138,00)	30.532,00
Totale	22.090,00	29.580,00		(12.138,00)	39.532,00

II - Immobilizzazioni materiali

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali, 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.).

Nel corso del 2009 è stata acquistata una tuta spaziale utilizzata per la mostra Fantascienza. Gli ammortamenti sono calcolati applicando l'aliquota del 15% prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta del 50% relativamente alle nuove acquisizioni.

Inoltre in questa voce sono stati inseriti acquisti di beni (totem, striscioni, pannelli) per un totale di Euro 16.339,70 tutti di valore unitario inferiore a Euro 516,46 per i quali si è proceduto all'ammortamento integrale nell'esercizio.

Sempre nell'ambito delle immobilizzazioni materiali alla voce B.II.2 *Impianti e macchinario* sono stati acquistati due monitor, un lettore DVD, un videoproiettore e un computer. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando l'aliquota del 20% prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta del 50% relativamente alle nuove acquisizioni. Si ritiene che il criterio di ammortamento scelto rispecchi il deprezzamento subito dalle attrezzature nel corso dell'esercizio e ne rappresenti efficacemente la vita utile residua.

Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/09 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* e della voce B.II.2 *Impianti e macchinario*

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/08 (A)	Rivalut. 31/12/08 (B)	Svalut. 31/12/08 (C)	Costo storico 31/12/08 (A+B+C)	Acquis.	Rival.	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/09	Tot. Rival. Include
Attrezzature Industriali e comm.li	31.989,44			31.989,44	18.413,69						50.403,13	
Macchine Elettromecc.	10.399,66			10.399,66	2.430,33						12.829,99	
Totale	42.389,10			42.389,10	20.844,02						63.233,12	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali- fondi ammortamento ordinari

Descrizione	Fondi Amm.to 31/12/08(A)	Rival. 31/12/08 (B)	Fondi amm.to 31/12/08 (A+B)	Rivalut.	Increm. diversi	Riclass.	(Decrem.) per alien.	Amm.to esercizio	Fondi amm.to 31/12/09	Tot. Rivalut. incluse
Attrezzature Industriali e comm.li	20.211,49		20.211,49					22.822,48	43.033,97	
Macchine Elettromecc.	551,12		551,12					794,15	1.345,27	
Totale	20.762,61		20.762,61					23.616,63	44.379,24	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/08	Acquisizioni	(Decrementi per vendite)	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/09
Attrezzature Industriali e comm.li	31.989,44	18.413,69			(43.033,97)	7.369,16
Macchine Elettromecc.	10.399,66	2.430,33			(1.345,27)	11.484,72
Totale	42.389,10	20.844,02			44.379,24	18.853,88

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

La voce C.I.3 *Lavori in corso su ordinazione* accoglie la valutazione al 31/12/2009 delle rimanenze per l'attività finanziata dall'Unione Europea il cui termine contrattuale è previsto a dicembre 2010. Questo importo esprime il valore della produzione valutato sulla base dei costi sostenuti durante l'esercizio relativamente al progetto 2Ways.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	
Priogetto 2Ways - Euscea	7.200,20
TOTALE	7.200,20

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*.

Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per Euro 6.144,81, importo commisurato al 0.5% del totale dei Crediti v/clienti, Crediti per fatture da emettere, Crediti per corrispettivi da ricevere (complessivamente pari a Euro 1.228.962,32) in considerazione della natura degli stessi e della teorica eventualità di sofferenza. Detto importo viene portato in diminuzione della voce C.II.1.

Crediti verso clienti

CREDITI PER FATTURE EMESSE	
ENEL SPA	48.000,00
TELECOM ITALIA SPA	90.000,00
GENOVA 2004	51.875,96
COMPAGNIA DI SAN PAOLO	175.000,00
PROVINCIA DI GENOVA	50.000,00
ERG SPA	90.000,00
COOP LIGURIA	18.000,00

IPLOM SPA	12.000,00
ABIOGENPHARMA SPA	2.400,00
ENEA C.R. CASACCIA	3.600,00
FOX INTERNATIONAL CHANNELS ITALY SRL	18.000,00
REGIONE LIGURIA	125.000,00
AZIENDA MANIF.FIERISTICHE E FORM.	22.000,00
ASI	44.400,00
C.N.R. PSC	15.625,28
HOFIMA SPA	120.000,00
PARAMOUNT HOME ENTERTAINMENT	2.400,00
ITALCEMENTI SPA	12.000,00
ANCE LIGURIA	1.800,00
IN HOUSE AZIENDA SPECIALE CCIAA	14.539,67
EUROPEAN INVESTMENT BANK	8.500,00
TOTALE	925.140,91

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
<i>Da emettere anno 2006</i>	
Genova 2004 (interessi di mora)	1.680,53
<i>Da emettere anno 2008</i>	
Biglietteria Teatri	7.267,00
<i>Da emettere anno 2009</i>	
Fondazione Muvita	732,60
Ance Genova	1.250,00
Rai Radiotelevisione Italiana	1.000,00
Erg	7.850,00
In House	87.500,00
Costa Edutainment	14.500,00
Ance	1.500,00
Provincia di Genova	33.859,15
TOTALE	157.139,28

NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	
AbiogenPharma	2.000,00
TOTALE	2.000,00

NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	
Anno 2005	
CNR (Di luce in luce)	5.000,00
PDC	12.500,00
Tim	44,89
Coop.Solidarietà e Lavoro	68,00
TOTALE	17.612,89

PAGAMENTI A FORNITORI IN ATTESA DI FATT.	
Dogana di Genova (tuta spaziale)	674,02
Vodafone	991,50
TOTALE	1.665,52

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
Accantonamento 2006	9.202,17

Accantonamento 2007	9.473,00
Accantonamento 2008	7.494,33
Accantonamento 2009	6.144,81
Utilizzo per svalutazione Antea	- 5.688,60
TOTALE	26.625,71

FONDO SVALUT. CREDITI NON DEDUCIBILI	
Accantonamento 2006	27.606,50
Accantonamento 2007	1.027,00
Accantonamento 2008	2.082,66
TOTALE	30.716,16

Crediti Tributari

CREDITI V/ERARIO	
Crediti v/erario per IRES da dichiarazione 2008	94.865,40
Ritenuta subita su interessi attivi bancari 2009	153,32
<i>Ritenute subite su contributi anno 2009</i>	
Fondazione Carige	7.200,00
Provincia di Genova	4.000,00
Compagnia di San Paolo	16.000,00
Regione Liguria	10.000,00
TOTALE	132.218,72

CREDITI V/ERARIO PER ACCONTI IRES	
Crediti risultanti da dichiarazione 2008	6.312,60
TOTALE	6.312,60

CREDITI V/ERARIO PER ACCONTI IRAP	
Crediti risultanti da dichiarazione 2008	35.161,00
TOTALE	35.161,00

ERARIO C/IVA	
Iva a credito	166.016,46
TOTALE	166.016,46

Crediti verso altri debitori

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	
Cooperativa Taxi	3.516,00
TOTALE	3.516,00

CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	
Da ricevere 2008	
ASI	40.000,00
Unioncamere	9.990,00
Da ricevere 2009	
Comune di Genova	80.000,00

MIUR	320.000,00
Fondazione Carige	100.000,00
TOTALE	549.990,00

CREDITI PER RISARCIMENTTI	
Anno 2006	
Diaspro (effettuato maggior pag.to collab.)	203,95
TOTALE	203,95

CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE	
Costa Edutainment su corrisp. 2004	1.189,34
Coop Solidarietà e Lavoro su corrisp. 2006	1.425,00
Teatro Stabile su corrisp. 2007	7.750,00
Coop Solidarietà e Lavoro su corrisp. 2008	2.698,80
Coop Solidarietà e Lavoro su corr. 2009	120.086,00
Festival Palermo	10.008,00
Amici del Festival	3.525,00
TOTALE	146.682,14

MISSIONI C/ANTICIPI	
Bargelli	1.300,00
Morasso	120,00
Sessarego	400,00
TOTALE	1.820,00

IV – Disponibilità liquide

La voce C.IV.1 *Depositi bancari* evidenzia una disponibilità dei conto correnti bancari di Euro 93.682,02 mentre la voce C.IV.3 *Denaro e valori in cassa* rappresenta la giacenza di cassa pari a Euro 544,08.

D) Ratei e risconti

I ratei attivi sono dovuti a contratti di collaborazione accesi nel 2008 ma con durata intraannuale.

RATEI ATTIVI	
Morasso rata 01/01/2010 - 10/02/2010	2.250,64
Scarimbolo rata 01/01/2010 - 20/01/2010	1.275,53
Denegri 01/01/2010 - 20/02/2010	1.445,60
Trevisani 01/01/2010 - 31/01/2010	1.179,50
Sessarego 01/01/2010 - 20/01/2010	896,03
Bargelli 01/01/2010 - 16/01/2010	746,56
TOTALE	7.793,86

RISCONTI ATTIVI	
Polizza 53370	65,00
Polizza 1848886	92,72
Polizza 652184	47,77
Polizza 64803981	52,63
Polizza M406539206	631,57
Telecom fattura 8G00578918	82,54
Telecom fattura 8G00577724	70,26
Ariadne Licenza e Hosting fattura 277	2.463,28
TOTALE	3.505,77

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 2004 con una operazione di reintegro, 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 e' così costituito:

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
TOTALE	283.757,64

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo complessivo al 31/12/2009 è pari a Euro 13.822,55.

D) Debiti

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

La voce *D.4 Debiti verso banche* espressa per un importo di Euro 151.409,81 evidenzia l'anticipazione erogata da BNL e non estinta al termine dell'esercizio.

La voce *D.6 Acconti* espressa per un importo di Euro 4.500,00 fa riferimento a un contratto stipulato con la Euscea.

La voce *D.7 Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 1.916.379,36 è così composta:

FORNITORI	1.495.747,75
FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	204.551,89
COLLABORAZIONI DA RICEVERE	197.333,06
TOTALE	1.897.632,70

La voce *D.12 Debiti tributari* comprende:

ERARIO C/RIT	15.069,64
ERARIO C/IRAP	29.009,73
ERARIO C/IRES	26.763,51
TOTALE	70.842,88

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

INPS COLLABORATORI	12.986,65
Credito v/INAIL COLLABORATORI	- 1.130,16

TOTALE	11.856,49
---------------	------------------

DEBITI DIVERSI	
Debiti Anno 2006 (Lisa Randall)	536,33
Bi Ci Promozioni	891,00
TOTALE	1.427,33

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	
Sistema turistico locale "Terre di Portofino"	70.000,00
Clinica Montallegro	7.500,00
Erg Spa	150.000,00
Coop Liguria	15.000,00
Federchimica	30.000,00
Enel	80.000,00
Iplom	25.000,00
Hofima	150.000,00
Telecom	250.000,00
Fox International	15.000,00
Enviro	2.000,00
Utet	3.000,00
Genova Palazzo Ducale	200.000,00
Paramount	2.000,00
Enea	3.000,00
Incoming	10.000,00
Italcementi	10.000,00
Ance Liguria	1.500,00
Ance Genova	1.250,00
Ance	1.500,00
Costa Edutainment	14.500,00
InHouse	12.116,39
Rai Radiotelevisione Italiana	1.000,00
InHouse	87.500,00
USDO Charleston Ambasciata USA	3.500,00
TOTALE	1.145.366,39

RICAVI PER PRESTAZIONI	
Provincia di Genova	68.975,64
Istituto Comprensivo San Gottardo	150,00
Proloco Casarza	500,00
Aschele Valeria	150,00
CNR PSC	21.566,26
Fondazione Muvita	732,60

TOTALE	92.074,50
---------------	------------------

CORRISPETTIVI	
Incoming	220.029,00
Coop.Solidarietà e Lavoro	119.687,50
Planet	22.004,00
Festival della Scienza di Palermo	10.008,00
POS Banca Sella	13.166,43
Amici del Festival	3.525,00
TOTALE	388.419,93

La voce A3 *Variazioni dei lavori in corso su ordinazione* per Euro 7.200,20 esprime il valore della produzione valutato sulla base dei costi sostenuti durante l'esercizio relativamente al progetto europeo Euscea – 2Ways.

La voce A5 *Altri Ricavi* comprende i seguenti contributi per sponsorizzazione:

CONTRIBUTI PER SPONSORIZZAZIONI	
Compagnia San Paolo	350.000,00
Regione Liguria	250.000,00
Provincia di Genova	100.000,00
Associazione Industriali	15.000,00
Comune di Genova/Finmeccanica	80.000,00
Miur	320.000,00
Fondazione Carige	100.000,00
TOTALE	1.215.000,00

B) Costo della produzione

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Alla voce B.6 *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* sono indicati costi sostenuti nel 2009 per materie prime pari a Euro 42.666,22.

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

COSTI PER SERVIZI	
SPESE TELEFONICHE POSTALI	9.170,47
ENERGIA ELETTRICA	435,81
ASSICURAZIONI	26.428,72
PULIZIA LOCALI	16.218,80
INSERZIONI, PUBBLICITA' E STAMPA	103.294,85
CONSULENZE TECNICHE E SCIENTIFICHE	36.871,57
SERVIZI DI VIGILANZA	12.765,19
FIERE, MOSTRE E CONVEGNI	265.161,11
DOCENZE	850,00
SPESE COORDINAMENTO FESTIVAL	253.750,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.158,10
ALLESTIMENTI	77.452,00
TRASPORTI E FACCHINAGGI	4.365,00
DIRITTI E ONERI DOGANALI	674,02
CATERING INTERNO E SERVIZI DIVERSI	5.375,00
SERVIZI UFFICIO STAMPA	91.055,40
MATERIALE PUBBLICITARIO	77.287,70
RIMBORSO SPESE ORG FESTIVAL	35.730,84

PRESTAZIONI DI SERVIZI	572.640,76
SIAE DIRITTI D'AUTORE	1.675,68
RIMBORSO SPESE CONFERENZE	99.148,86
SPESE TELEFONICHE CELLULARI	8.082,45
COLLABORAZIONI OCCASIONALI	97.218,33
CO CO CO	166.744,06
ANIMATORI	202.482,01
MISSIONI	23.849,42
INDENNITA' ORGANI	19.998,00
TOTALE	2.213.884,15

I compensi del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei Conti ammonta a Euro 47.025,98.

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

GODIMENTO BENI DI TERZI	
TOTALE NOLEGGI	71.607,07
TOTALE NOLEGGI AUTOMEZZI	2.640,88
TOTALE AFFITTO LOCALI	178.354,67
TOTALE	252.602,62

La voce B9 *per il personale* comprende i costi 2009 relativi ai 4 dipendenti in forza all'Associazione in data 31/12/2009.

La voce B10 *ammortamenti e svalutazioni* descrive l'andamento annuale degli ammortamenti.

Per i dettagli relativi a B.10 a) *ammortamento delle immobilizzazioni immateriali* e B10 b) *ammortamento delle immobilizzazioni materiali*, si veda il dettaglio fornito nei paragrafi alla descrizione delle immobilizzazioni, nella sezione Stato Patrimoniale.

Come indicato nella sezione Stato Patrimoniale alla voce C.II.1 *Crediti verso clienti*, l'Associazione ha costituito un Fondo Svalutazione Crediti. Nella voce B.10 d) *Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante* è indicato l'accantonamento dell'esercizio pari a Euro 6.144,81.

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

RIMBORSO SPESE VARIE	3.532,19
QUOTE ASSOCIATIVE	2.065,00
IMPOSTE E TASSE	1.402,80
SANZIONI	4.200,77
IVA INDETRAIBILE PRO RATA	89.275,17
EROGAZIONI LIBERALI	6.800,00
TOTALE	107.275,93

C) Proventi e oneri finanziari

Fra i proventi finanziari, alla voce C.16 *Altri proventi finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari per Euro 567,85.

Fra gli oneri finanziari, alla voce C.17 *Interessi e altri oneri finanziari*, sono riportati interessi passivi per Euro 4.811,97 ed altri oneri finanziari per Euro 4.783,73, per un totale di Euro 9.595,70.

E) Proventi e oneri straordinari

La voce E.20 *Proventi* è costituita da Arrotondamenti attivi per Euro 9,03, Utile su cambi per Euro 98,76 oltre alle seguenti Sopravvenienze attive pari a Euro 43.988,26.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
Erg ricavo 2008 non rilevato	7.850,00
Morasso x rilevazione maggior costo 2008	66,71
Siae x maggior costo rilevato nel 2008	550,00
Calcolo ammortamento errato 2008	2.183,35
Animatori x rilevazione maggior costo nel 2008	4.417,72
Ri-Crea di C. Merlo x maggior costo rilevato 2008	300,00
Rai rilevazione doppia del costo 2008	4.000,00
Comune di Campomorone errato acc.to costo 2008	750,00
Mai soli Onlus errato acc.to costo 2008	835,78
A. manzoni errato acc.to costo 2007	180,20
Morini errato acc.to 2008	7.500,00
Magazzini abbondanza errato acc.to costo 2007	5.000,00
Bergese errato acc.to 2008	500,00
LA CUCINA DELL'ENERGIA errato acc.to costo 2008	3.333,33
Professionisti errato acc.to costo 2007	4.700,00
Pirelli Re errato acc.to costo 2007	1.734,96
Maggior credito IRES da dichiarazione 2008	86,21
TOTALE	43.988,26

La voce E.21 *Altri oneri* accoglie arrotondamenti passivi per Euro 35,61, abbuoni passivi per Euro 26,00, oltre alle seguenti Sopravvenienze passive derivanti da costi di competenza non rilevati negli scorsi esercizi, i cui relativi documenti contabili sono pervenuti nel presente esercizio:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
Corrispettivi non rilevati 2008	1.244,51
Capolupo Fulvio costo non rilevato 2008	2.372,50
Studio Sibilla costi non rilevati 2007	11.666,67
Rimborsi e collab.non rilevate nel 2008	2.719,04
Rotary Club NC emessa nel 2009 ma di comp. 2008	2.000,00
Quarantani	100,00
Trenitalia	1.220,94
Notarpietro	691,20
G&G pension House	660,00
Hotel Davos	700,00
A. Manzoni	216,24
Associazione Mimesis	2.000,00
Minor credito IRAP da dichiarazione 2008	827,41
TOTALE	26.418,51

L'esercizio 2009 si chiude con un **utile prima delle imposte di Euro 37.838,52**

La voce E.22 *Imposte sul reddito dell'esercizio* riassume i dati di imposta, dettagliato nella tabella seguente:

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
IRES	26.763,51
IRAP	29.009,73
TOTALE	55.773,24

La voce E.23 *Utile (perdite) dell'esercizio* contiene il dato di chiusura dopo le imposte. L'esercizio 2009 si chiude con una perdita dopo le imposte di Euro 17.934,72.