

ANCI LOMBARDIA

Sede in MILANO - PIAZZA DUOMO, 21

Capitale Sociale versato Euro 0

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale 80160390151

Partita IVA: 04875270961

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo

Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i

costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

- ANCITEL S.R.L. con sede legale in Milano Piazza Duomo n. 21 c.f. e p.i. 12790690155 Capitale sociale euro 90.000,00 i.v. ; quota di possesso 100% .

Attivo circolante

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.704.355 (€ 1.060.897 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.087.120	0	0	1.087.120
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	22.798	0	0	22.798
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	703.437	109.000	0	594.437
Totali	1.813.355	109.000	0	1.704.355

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	961.868	0	0	0
Variazione nell'esercizio	125.252	0	0	0
Valore di fine esercizio	1.087.120	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	15.814	0	83.215	1.060.897
Variazione nell'esercizio	6.984	0	511.222	643.458
Valore di fine esercizio	22.798	0	594.437	1.704.355
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 698.232 (€ 630.604 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	628.168	0	2.436	630.604
Variazione nell'esercizio	69.599	0	-1.971	67.628
Valore di fine esercizio	697.767	0	465	698.232

Altre voci dell'attivo

	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.060.897
Variazione nell'esercizio	0	0	0	643.458
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.704.355

	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Disponibilità liquide	Ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	630.604	0
Variazione nell'esercizio	0	67.628	0
Valore di fine esercizio	0	698.232	0
Quota scadente oltre i 5 anni			

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.543.170 (€ 1.202.390 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	1.121.187	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	81.201	0	-81.201	
Totale Patrimonio netto	1.202.390	0	-81.201	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	81.201		1.202.388
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio			340.781	340.781
Totale Patrimonio netto	0	81.202	340.781	1.543.170

	Descrizione	Importo
1	ARROT.	1
Totale		1

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 147.977 (€ 129.036 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.036
Variazioni nell'esercizio	18.941
Altre variazioni	0
Totale variazioni	18.941
Valore di fine esercizio	147.977

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 989.932 (€ 989.872 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	937.159	936.412	-747
Debiti tributari	21.209	34.991	13.782
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.372	18.457	5.085
Altri debiti	18.132	72	-18.060
Totali	989.872	989.932	60

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	937.159	-747	936.412	0

Debiti tributari	21.209	13.782	34.991	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.372	5.085	18.457	0
Altri debiti	18.132	-18.060	72	0
Totale debiti	989.872	60	989.932	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	989.932
Totale	989.932

Altre voci del passivo

	Debiti	Ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	989.872	0
Variazione nell'esercizio	60	0
Valore di fine esercizio	989.932	0

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti
IRES	8.243
IRAP	18.182
Totali	26.425

ANCI LOMBARDIA
DETTAGLIO ATTIVITA' COMMERCIALE
BILANCIO ANNO 2014

DESCRIZIONE	IMPORTI espressi in euro
Costi	
- mastro 105-02 Oneri per prestazioni servizi e formazione	1.191.060,73
- mastro 105-04 Formazione IFEL	21.175,00
- mastro 106-16 Metrogeo	190.082,64
- mastro 106-17 Rete Comuni	134.963,75
- mastro 106-20 Sisma	220.342,32
- conto 120-2 Anci Expo 2015	362.267,52
Tot. Costi	2.119.891,96
Ricavi	
- mastro 120-09 Servizi e Formazione	1.221.789,97
- mastro 120-16 Ricavi Formazione IFEL	26.500,00
- mastro 120-23 Finanziamento progetto rete comuni	144.410,12
- mastro 120-25 Anci per Expo	348.500,00
- mastro 120-26 Sisma	273.668,03
- mastro 120-27 Metrogeo	150.000,00
Tot. Ricavi	2.164.868,12
Utile d'esercizio	44.976,16
- quota parte costi struttura	15.000,00
Utile d'esercizio	29.976,16
Imposta IRES competenza	8.243,44
Acconti versati	6.451,34
Imposta IRES saldo 2014	1.792,10

DETERMINAZIONE IRAP (valori retributivi) ANNO 2014
ATTIVITA' NON COMMERCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
Costo del personale (al netto INAIL)		335.718,66
Organi (al netto ft. Coll. Rev. Conti)		10.470,00
Dipartimenti		9.510,00

Compensi collaboratori mastro 106-2-2		67.229,54
Oneri collaboratori mastro 106-2-3		15.098,74
BASE IMPONIBILE		438.026,94
IRAP 3,90 % su attività istituzionale		17.083,05

ATTIVITA' COMMERCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
UTILE D'ESERCIZIO		29.976,16
DIPENDENTI		0,00
BASE IMPONIBILE		29.976,16
- DEDUZIONE		0,00
2^ BASE IMPONIBILE		29.976,16
IRAP 3,90 %		1.099,18

IRAP DEBITO/CREDITO

IRAP ATTIVITA' NON COMMERCIALE	17.083,05
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	1.099,18
IRAP 2014	18.182,23
Acconti versati	14.419,07
Imposta IRAP saldo 2014	3.763,16

Altre Informazioni**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

SCANAGATTI ROBERTO STEFANO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società .