

**ANCI LOMBARDIA**

Sede in MILANO - Piazza Duomo n.21

Codice Fiscale : 80160390151

Partita IVA: 04875270961

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 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. 2423 bis, comma 1 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 dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono

specificatamente richiamate.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'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 associativa, 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 immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso dell'Organo di controllo.

**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 associative, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, 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.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**TFR**

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.

**Costi e ricavi**

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

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale****Immobilizzazioni**

Di seguito i dati riassuntivi delle immobilizzazioni :

## Immobilizzazioni immateriali e materiali e relativi Fondi Ammortamento

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente riclass. Contributi	Fondo ammortamento esercizio precedente
Impianti generici	23.214,42	0	0	13.265,23
Attrezzature varie	948,00	0	0	189,60
Mobili e arredi uffici	30.822,90	0	0	28.634,40
Macchinari Elettronici uffici	27.765,95	0	0	27.765,95
Accessori software/computer	54.943,90	0	0	51.747,30
Opere su beni di terzi	31.561,39	0	0	29.472,19
Realizzazione sito web Anci Lombardia	3.280	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>172.535,96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151.074,67</b>

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ripristini di valore
Impianti generici	0	0	0	0
Attrezzature varie	0	0	0	0
Mobili e arredi uffici	0	0	0	0
Macchinari Elettronici uffici	0	0	0	0
Accessori software/computer	14.489,75	0	0	0
Apparecchiature telefoniche	659,00	0	0	0
Opere su beni di terzi	0	0	0	0
Realizzazione sito web Anci Lombardia	90,00	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>15.238,75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente
Impianti generici	3.058,82	0	0	16.324,05
Attrezzature varie	118,50	0	0	308,10
Mobili e arredi uffici	525,24	0	0	29.159,64
Macchinari Elettronici uffici	0	0	0	27.765,95
Accessori software/computer	16.372,99	0	0	68.120,29
Apparecchiature telefoniche	329,50	0	0	329,50
Opere su beni di terzi	2.089,20	0	0	31.561,39
Realizzazione sito web Anci Lombardia	1.670,00	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>24.164,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173.568,92</b>

**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 948.283 (€ 732.296 nel precedente esercizio).

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

**Composizione dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	942.532	0	0	942.532
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	2.893	0	0	2.893
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	2.858	0	0	2.858
<b>Totali</b>	<b>948.283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>948.283</b>

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 361.670 (€ 563.015 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	561.407	359.998	-201.409
Denaro e valori in cassa	1.608	1.672	64
<b>Totali</b>	<b>563.015</b>	<b>361.670</b>	<b>-201.345</b>

**Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate**

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

**Elenco delle partecipazioni in imprese controllate:**

- ANCITEL S.R.L. sede legale in Milano P.zza Duomo n. 21 c.f. e P.I. 12790690155  
Capitale Sociale euro 90.000,00 quota posseduta 70%.

**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:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	942.532	0	0	942.532
Crediti tributari - Circolante	2.893	0	0	2.893
Verso altri - Circolante	2.858	0	0	2.858
<b>Totali</b>	<b>948.283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>948.283</b>

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

I dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non rivestono carattere di significatività.

**Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 974.916 (€ 919.318 nel precedente esercizio) ed è così determinato :

Descrizione	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Altre Variazioni	Valore Finale
Patrimonio netto	919.318			0	919.318
Altre riserve	0		0	1	1
Utile esercizio	0	55.597			55.597
<b>Totale</b>	<b>919.318</b>	<b>55.597</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>974.916</b>

Stante la natura dell'Associazione si omettono le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 122.565 (€ 135.765 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo Iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	135.765	22.929	36.129
<b>Totali</b>	<b>135.765</b>	<b>22.929</b>	<b>36.129</b>

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	122.565	-13.200
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>122.565</b>	<b>-13.200</b>

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 791.068 (€ 828.158 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo finale
Debiti verso fornitori	721.692
Debiti tributari	34.523
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.717
Altri debiti	17.136
<b>Totali</b>	<b>791.068</b>

### 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:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	721.692	0	0	721.692
Debiti tributari	34.523	0	0	34.523
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.717	0	0	17.717
Altri debiti	17.136	0	0	17.136
<b>Totali</b>	<b>791.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>791.068</b>

### 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:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	721.692	0	721.692
Debiti tributari	34.523	0	34.523
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.717	0	17.717
Altri debiti	17.136	0	17.136
<b>Totali</b>	<b>791.068</b>	<b>0</b>	<b>791.068</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non rivestono, al pari dei crediti, carattere di significatività.

### Informazioni sul Conto Economico

#### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 non riporta alcun provento da partecipazione diversi dai dividendi.

#### Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	9.996	0	0	0
IRAP	18.661	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>28.657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

L'Associazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia



di protezione dei dati personali) e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che, durante l'esercizio, si è provveduto all'aggiornamento del DPSS.

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO*