

**ANCI LOMBARDIA**

Sede in MILANO - Piazza Duomo n.21

Codice Fiscale : 80160390151

Partita IVA: 04875270961

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 evidenzia un risultato positivo di gestione di 81.201, in linea con il risultato dello scorso esercizio se si considera che il risultato del 2012 ( utile di 146.271 ) è anche determinato anche da componenti straordinari di gestione, per euro 67.785, relativi a interessi maturati su buoni postali decennali.

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, 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. .

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 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.

### 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	0	0	18.645
Attrezzature varie	1.837	0	0	604
Mobili e arredi uffici	30.823	0	0	29.685
Macchinari Elettronici uffici	27.766	0	0	27.766
Accessori software/computer	71.975	0	0	71.975
Apparecchiature telefoniche	659	0	0	527
Opere su beni di terzi	31.561	0	0	31.561
<b>Totali</b>	<b>187.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.764</b>

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri-pristini 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	0	0	0	0
Apparecchiature telefoniche	0	0	0	0
Opere su beni di terzi	0	0	0	0
Realizzazione sito web Anci Lombardia	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente
Impianti generici	2.322	0	0	20.966
Attrezzature varie	296	0	0	900
Mobili e arredi uffici	525	0	0	30.210
Macchinari Elettronici uffici	0	0	0	27.766
Accessori software/computer	0	0	0	71.975
Apparecchiature telefoniche	132	0	0	659
Opere su beni di terzi	0	0	0	31.561
Realizzazione sito web Anci Lombardia	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>3.275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184.039</b>

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.060.897 (€ 651.704 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	1.054.868	93.000	0	961.868
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	15.814	0	0	15.814
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	83.215	0	0	83.215
<b>Totali</b>	<b>1.153.897</b>	<b>93.000</b>	<b>0</b>	<b>1.060.897</b>

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 630.604 (€ 1.370.911 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	1.369.763	628.168	-741.595
Denaro e valori in cassa	1.148	2.436	1.288
<b>Totali</b>	<b>1.370.911</b>	<b>630.604</b>	<b>-740.307</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 100 % .

**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	961.868	0	0	961.868
Crediti tributari - Circolante	15.814	0	0	15.814
Verso altri - Circolante	83.088	127	0	83.215
<b>Totali</b>	<b>1.060.770</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>1.060.897</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 € 1.122.707 (€ 974.916 ) nel precedente esercizio) ed è così determinato :

Descrizione	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Altre Variazioni	Valore Finale
Patrimonio netto	1.121.187			81.201	1.202.389
Altre riserve	0		0	0	0
Utile esercizio	0	81.201	81.201		0
<b>Totale</b>	<b>1.121.187</b>	<b>81.201</b>	<b>81.201</b>	<b>0</b>	<b>1.202.389</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 € 135.621 (€ 122.565 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	135.621	19.552	25.867
<b>Totale</b>	<b>122.565</b>	<b>19.552</b>	<b>6.638</b>

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	129.036	-6.585
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>135.621</b>	<b>-6.585</b>

#### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 989.872 (€ 1.014.128 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo finale
Debiti verso fornitori	937.159
Debiti tributari	21.209
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.372
Altri debiti	18.132
<b>Totali</b>	<b>989.872</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	937.159	0	0	937.159
Debiti tributari	21.209	0	0	21.209
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.372	0	0	13.372
Altri debiti	18.132	0	0	18.132
<b>Totali</b>	<b>989.872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>989.872</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	937.159	0	937.159
Debiti tributari	21.209	0	21.209
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.372	0	13.372
Altri debiti	18.132	0	18.132
<b>Totali</b>	<b>989.872</b>	<b>0</b>	<b>989.872</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 2012 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	6.356	0	0	0
IRAP	15.892	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>22.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**I.R.E.S.**

Le imposte sul reddito sono generate dalla tassazione Ires conseguente le attività non istituzionali dell'associazione, riferite a servizi resi in convenzione, con Regione Lombardia e altri soggetti, con corrispettivi fissi e preconcordati (5%) sino al 30 giugno 2013; vengono dedotti costi, in quota parte, relativi ai costi di gestione dei servizi suindicati.

**I.R.A.P.**

Le imposte sono generate dalla tassazione Irap conseguente sia le attività istituzionali dell'associazione, utilizzando il valore delle retribuzioni, che le attività non istituzionali, utilizzando il metodo tradizionale di determinazione dell'imposta;

di seguito tabella di ricognizione base imponibile/imposte di competenza.

**DETERMINAZIONE IRES (valori retributivi) ANNO 2013  
ATTIVITA' COMMERCIALE**

DESCRIZIONE	IMPORTI espressi in euro
<b>Costi</b>	
- mastro 105-02 Oneri per prestazioni servizi e formazione	856.255,79
- mastro 105-04 Formazione IFEL	12.000,00
- mastro 106-18 Rete Comuni	115.608,94
<b>Tot. Costi</b>	<b>983.864,73</b>



<b>Ricavi</b>	
- mastro 120-09 Servizi e Formazione	869.635,96
- mastro 120-16 Ricavi Formazione IFEL	24.000,00
- mastro 120-23 Finanziamento progetto rete comuni	118.840,82
<b>Tot. Ricavi</b>	<b>1.012.476,78</b>
Utile d'esercizio	28.612,05
- quota parte costi struttura	5.500,00
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>23.112,05</b>
<b>Imposta IRES competenza</b>	<b>6.355,81</b>
<b>Acconti versati</b>	<b>13.163,07</b>
<b>Imposta IRES saldo 2013</b>	<b>-6.807,26</b>

### DETERMINAZIONE IRAP ANNO 2013 ATTIVITA' NON COMMERCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
Costo del personale ( al netto INAIL )		362.662,79
Organi ( al netto ft. Coll. Rev. Conti )		13.335,32
Dipartimenti		8.130,00
Prest.Coord. Dipart.		244,00
<b>BASE IMPONIBILE</b>		<b>384.372,11</b>
IRAP 3,90 % su attività istituzionale		14.990,51

### ATTIVITA' COMMERCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
UTILE D'ESERCIZIO		23.112,05
DIPENDENTI		0,00
<b>BASE IMPONIBILE</b>		<b>23.112,05</b>
- DEDUZIONE		0,00
<b>2^ BASE IMPONIBILE</b>		<b>23.112,05</b>
IRAP 3,90 %		901,36

### IRAP DEBITO/CREDITO

<b>IRAP ATTIVITA' NON COMMERCIALE</b>	<b>14.990,51</b>
<b>IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	<b>901,36</b>
<b>IRAP 2013</b>	<b>15.891,87</b>
<b>Acconti versati</b>	<b>19.829,81</b>
<b>Imposta IRAP saldo 2013</b>	<b>-3.937,94</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*