

ANCI COMUNICARE SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI PREFETTI 46, 00186 ROMA
Codice Fiscale	09917591001
Numero Rea	RM-1196687
P.I.	09917591001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L. UNIPERSONALE
Società con socio unico	si

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	810	1.080
II - Immobilizzazioni materiali	7.682	10.773
Totale immobilizzazioni (B)	8.492	11.853
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	37.784	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.262.195	1.528.926
Totale crediti	1.262.195	1.528.926
IV - Disponibilità liquide	612.861	328.248
Totale attivo circolante (C)	1.912.840	1.857.174
D) Ratei e risconti	5.406	330
Totale attivo	1.926.738	1.869.358
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	13.455	12.922
VI - Altre riserve	194.866	184.732
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.220	10.667
Totale patrimonio netto	224.332	219.111
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.124	132.778
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.562.282	1.516.351
Totale debiti	1.562.282	1.516.351
E) Ratei e risconti	-	1.118
Totale passivo	1.926.738	1.869.358

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.272.409	2.439.188
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	37.784	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	37.784	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	862.752	767.875
Totale altri ricavi e proventi	862.752	767.875
Totale valore della produzione	3.172.945	3.207.062
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.297	21.319
7) per servizi	1.408.536	1.317.582
8) per godimento di beni di terzi	902.458	1.017.075
9) per il personale		
a) salari e stipendi	518.533	566.564
b) oneri sociali	158.936	164.914
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.072	36.780
c) trattamento di fine rapporto	42.072	36.780
Totale costi per il personale	719.541	768.259
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.974	4.473
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.704	4.203
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.256	22.827
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.230	27.300
14) oneri diversi di gestione	17.951	20.785
Totale costi della produzione	3.128.013	3.172.320
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.932	34.742
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.301	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1.301	2
Totale altri proventi finanziari	1.301	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	605
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	605
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.301	(603)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	46.233	34.139
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.013	23.472
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.013	23.472
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.220	10.667

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, redatto in conformità alla normativa del Codice Civile (art. 2423 e seguenti del C.C.) con l'applicazione dei principi contabili generalmente accettati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi, è costituito da stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis C.C.. Unitamente, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

In applicazione a dell'art. 2435-Bis del CC ci si è avvalsi della facoltà di redigere il presente bilancio di esercizio in forma abbreviata in quanto non sono stati superati i limiti indicati nel primo comma del su citato articolo.

Inoltre In applicazione a dell'art. 2435-Bis del CC comma 7 non viene redatta la relazione sulla gestione in quanto la nota integrativa è stata redatta tenendo conto dell'informazioni da rendere ai punti 3 e 4 dell'art 2428 CC in proposito la società riporta che non possiede azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla stessa, nelle forme e nei modi previste al suddetto punto 3, ne possiede azioni o quote proprie di società controllanti acquistate o alienate della società nel corso dell'esercizio e nelle forme e nei modi previsti al punto 4 del suddetto articolo.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- In ossequio al disposto di cui all'art. 16 del D.Lgs 213/98, i valori iscritti nello stato patrimoniale e del conto economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. L'arrotondamento è stato calcolato per eccesso, lì dove il numero di centesimi è maggiore/uguale a 50, e per difetto lì dove il numero dei centesimi è minore di 50.

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri recepiti dal Codice Civile stesso. Inoltre si è tenuto conto dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

CREDITI VERSO SOCI

La voce accoglie i crediti verso gli azionisti per le azioni sottoscritte, ma ancora non versate nelle casse della Società.

Nel presente bilancio non vi sono crediti verso soci.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento, in quanto aventi utilità differita nel tempo, sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 5 anni;
- i diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno sono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 3 anni
- le spese relative alle licenze software sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 5 anni.
- le spese relative a software applicativo sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 3 anni

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, con l'applicazione di aliquote costanti nel tempo.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni ed in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi beni.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Attrezzature 15%

Mobili e Macchine d'ufficio ordinarie 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Impianti speciali 30%

Altre attrezzature 20%

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote ridotte del 50%.

Per l'esercizio di riferimento i cespiti di valore non superiore a Euro 516,46 sono stati capitalizzati nella categoria di cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati totalmente.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti. La società, redigendo il bilancio in forma abbreviata (art. 2435 bis), ha optato di non applicare il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale, i crediti al presumibile valore di realizzo e i titoli al costo di acquisto eventualmente svalutato per perdite durevoli di valore.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

RIMANENZE E LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Il criterio di valutazione utilizzato rispetta quanto indicato dal Codice Civile e dal Principio Contabile Nazionale n° 23. Si segnala che per la valutazione delle rimanenze nell'esercizio 2018, è stata utilizzata la valutazione con il criterio della "Percentuale di Completamento" adottando il metodo di determinazione della stessa del Costo Sostenuto (cost-to-cost).

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica e temporale.

FONDO RISCHI ED ONERI

Se vengono stanziati, si procede in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono e sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di uno specifico fondo rischi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente della Società, determinata in base alle

normative vigenti e secondo i relativi contratti di lavoro e integrativi aziendali, sulla base della loro posizione giuridica al 31/12/2018 al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E PROVENTI, COSTI E ONERI

I ricavi e i costi sono imputati al conto economico per competenza, al netto di resi, sconti e abbuoni, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e nel rispetto del principio della prudenza.

In conformità al Principio Contabile n. 23, statuito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, si è provveduto ad iscrivere tra i ricavi delle vendite e prestazioni esclusivamente i lavori annuali ed ultrannuali eseguiti e definitivamente collaudati nell'esercizio.

Gli interessi sono imputati a conto economico secondo la competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere iscritte in conformità alla disciplina vigente, il debito relativo è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e degli eventuali crediti d'imposta spettanti. I crediti verso l'erario, non compensabili, vengono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale tra gli "Altri crediti".

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite in quanto l'iscrizione a conto economico per competenza dei proventi trova un limite esclusivamente nel principio di prudenza. La rilevazione contabile delle imposte anticipate infatti è subordinata alla possibilità di dimostrare la ragionevole certezza del loro futuro recupero Cfr. OIC 25.

RAPPORTI CON ENTITÀ CORRELATE

Nel corso della normale attività sono state effettuate operazioni con la controllante.

Le condizioni di queste operazioni non sono diverse da quelle applicate in operazioni con terzi e rispettano la normativa vigente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano crediti di questa tipologia iscritti in bilancio al 31 dicembre 2018.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 810.

I movimenti registrati nell'esercizio sono illustrati nella tabella seguente:

Voce	Saldo al 31/12 /2017	Movimentazioni dell'Esercizio 2018		Consistenza Finale
		Acquisizioni	Ammortamenti	
Costi di impianto ed ampliamento	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0
Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0
Subtotale	0	0	0	0
Licenze, concessioni, marchi e diritti simili				
a) Licenze/concessioni/marchi	0	0	0	0
b) Software Applicativo	1.080	0	270	810
Subtotale	1.080	0	270	810
TOTALE	1.080	0	270	810

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2018 a Euro 7.682.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nelle diverse voci di costo e nei fondi ammortamento sono descritte in dettaglio nella tabella seguente:

Voce	Saldo al 31/12 /2017	Movimentazioni dell'Esercizio 2018		Consistenza Finale
		Acquisizioni	Ammortamenti	
Attrezzature	0	0	0	0
Mobili d'ufficio	7.438	0	2.073	5.365
Macchine elettroniche d'ufficio	3.240	612	1.535	2.317
Impianti speciali	0	0	0	0
Altre attrezzature	95	0	95	0
TOTALE	10.773	612	3.704	7.682

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

Rimanenze

La voce rimanenze si riferisce al valore complessivo dei lavori in corso su ordinazione al 31 dicembre dell'anno.

3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2018, di Euro 37.784 è così costituito:

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2017	Variazione rimanenze	Lavori in corso 2018
ANCI	Conai Formazione	0	22.769	22.769

ANCI	Spreco Zero	0	15.015	15.015
TOTALE		0	37.784	37.784

Tabella 3 – Dettaglio dei lavori in corso su ordinazione

Si precisa a tal proposito che, l'articolo 2426, comma 1, numero 11, del codice civile prevede che "i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza". Tenuto conto che, fin dall'inizio dell'attività di produzione, il servizio è stato commissionato all'appaltatore e il corrispettivo è stato contrattualmente stabilito, il codice civile, dunque, ammette la possibilità di riconoscere il risultato della commessa negli esercizi in cui i lavori sono eseguiti (denominato nella prassi "metodo della percentuale di completamento"). Pertanto, nella valutazione dei lavori in corso su ordinazione è stato adottato il criterio della percentuale di completamento, sussistendo tutti i requisiti previsti dal principio contabile n° 23 emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità. Tale metodo è stato raffrontato con gli altri metodi di determinazione e si è rilevato una sostanziale coerenza con i dati ottenuti.

Non ci sono corrispettivi liquidati in corso d'opera contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale al conto "Soci c /anticipi".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

DESCRIZIONE	CREDITI AL 31.12.17				CREDITI AL 31.12.18				VARIAZIONI NETTE
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	
Crediti vs. clienti	1.103.967				770.571				
(F.do sval. Crediti)	-179.799			924.168	-164.439			606.132	-318.036
Crediti per fatture da emettere	115.667				329.014				
(Note credito da emettere)				115.667				329.014	213.347
<i>Subtotale Crediti vs. clienti</i>	<i>1.039.835</i>			<i>1.039.835</i>	<i>935.146</i>			<i>935.146</i>	<i>-104.689</i>
Crediti vs. controllanti	266.579			266.579	177.309			177.309	-89.270
Crediti vs. erario	204.904			204.904	120.729			120.729	-84.175
Crediti per imposte anticipate				0				0	0
Crediti vs. altri				0				0	
acconti a fornitori	420			420	6.187			6.187	5.767
altri crediti	17.189			17.189	22.824			22.824	5.635
<i>Subtotale Crediti vs. altri</i>	<i>17.609</i>			<i>17.609</i>	<i>29.011</i>			<i>29.011</i>	<i>11.402</i>
TOTALI	1.528.926			1.528.926	1.262.195			1.262.195	-266.731

Tabella 4 - Dettaglio Crediti

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

(F.do sval. Crediti) al 01/01/2018	Accantonamenti	Utilizzi	(F.do sval. Crediti) al 31/12/2018
-179.799	8.256	-23.616	164.439

Tabella 5 – F.do svalutazione crediti

L'incremento del Fondo svalutazione per euro 8.256 è dovuto all'adeguamento di tale posta in base al principio della prudenza in relazione ad alcuni crediti di dubbia esigibilità e per i quali sono in corso le procedure legali per la riscossione.

Il decremento per euro -23.616 si riferisce all'utilizzo del fondo in quanto il credito nei confronti di alcuni clienti è stato ritenuto non più esigibile in quanto falliti o irreperibili, e in via residuale in quanto sono state definite in via transattiva a saldo e stralcio taluni crediti Vs clienti.

La voce crediti verso clienti è pari ad Euro 935.146 oltre Euro 329.014 per fatture da emettere il cui dettaglio è riportato nella tabella 6 seguente, i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo svalutazione crediti iscritti in contabilità. L'ammontare del fondo svalutazione crediti iscritto è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in sofferenza, sia all'entità dei rischi di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il dettaglio Fatture da emettere è il seguente:

Cliente	Importo
Rimborso viaggi Ifel	8.962
Rimborso viaggi Cittalia	9.404
Rimborso viaggi Ancitel spa	1.882
Rimborso viaggi altri	103
Gse x 307	14.000
Maggioli x 307	24.000
Enel spa x 305	100.000
Cittalia x 305	14.814
Cittalia distacco Galeone	10.912
E-distribuzione x 307	25.000
Anpal XII sal x 315	94.798
Anpal XII sal variante x 315	25.139
TOTALE	329.014

Tabella 6 - Dettaglio Fatture da emettere

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 177.309 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI, nello specifico si tratta dei corrispettivi maturati per le seguenti attività: Ifel per XXXV Assemblea Annuale Euro 30.000, VII Conferenza Ifel Euro 40.000, rimborso costi viaggi Euro 33.203, riaddebito personale distaccato Euro 34.808, rimborso utenza Euro 308, e Euro 38.990 per progetto Campania Differenzia.

Il dettaglio dei crediti vs. erario è il seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Iva a Credito	25.498
IRES c/acconto	0
IRAP c/acconto	57.301
Imposta sostitutiva rivalutazioni TFR c/acconto	0
Crediti verso Erario per IRES	38.488
Crediti verso Erario per IRAP	0
Crediti verso Erario per IRPEF	0
Crediti verso Erario DL 66/2014	-558
debito imposta irap 2018	0
TOTALE	120.729

Tabella 7 - Dettaglio crediti vs. erario

Si precisa che in sede di riclassificazione del bilancio di esercizio del credito per IRES e per IRAP, tale credito, per complessivi € 95.789 è stato nettato del debito erariale complessivo riveniente dal calcolo delle imposte IRES ed IRAP 2018, e cioè per IRAP € 23.723 ed IRES per € 17.290. Pertanto, l'importo dei crediti tributari riclassificato è di € 120.729 – 64.485 (debito IRAP € 47.195 e Debito IRES € 17.290) = € 56.244.

Gli acconti a fornitori pari ad Euro 6.187 si riferiscono ad anticipi per prestazioni di servizio per le quali si è in attesa di fattura.

Il dettaglio della voce altri crediti, pari ad Euro 22.824 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo

Depositi cauzionali in denaro	340
Crediti v/Inps	2.307
Dipendenti c/anticipi	94
Crediti per prestiti al personale	20.083
Crediti v/Inail	0
Inail c/acconto	0
TOTALE	22.824

Tabella 8 - Dettaglio Altri Crediti

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 612.861 di cui Euro 570.230 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 40.323 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 2.308 Denaro e valori in cassa.

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 5.406 ed è così articolata:

Descrizione	Importo
Ft 6280/18 Dylog spa	18
Ft 10594/18 Dylog	422
FT 2456/18 Aruba spa	13
Ft 154438/18 Unicredit	75
Premi polizze incendio e furto 342161137	340
Premi polizze infortuni 351511011	690
previgen polizza 282161254	3.848
TOTALE	5.406

Tabella 9 - Dettaglio Risconti attivi

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Di seguito si riepilogano i movimenti di Patrimonio Netto dell'ultimo esercizio. A tal proposito si ricorda che:

Descrizione	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita d'esercizio)	Totale
Saldo al 31.12.2018	10.000	13.455	194.866	791	5.220	224.332
PATRIMONIO NETTO						31/12/2017
I Capitale sociale						10.000,00
IV Riserva legale						12.922
VI Riserva Straordinaria						184.732
VIII Utile (perdita) portato a nuovo						791
IX Utile (Perdita) dell'esercizio						10.667
				TOTALE		219.111

Tabella 10 - Movimentazioni Patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Non risultano Fondo Rischi ed Oneri al 31 dicembre 2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 140.124 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

La composizione dei debiti distinti per natura è riportata nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	DEBITI AL 31.12.2017				DEBITI AL 31.12.2018				VARIAZIONI NETTE
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	
Debiti V/soci per finanz.	0			0	0			0	0
da imprese controllanti	0			0	0			0	0
da altre imprese del gruppo	0			0	0			0	0
Debiti verso banche	1.374			1.374	2.110			2.110	-736
Acconti:	0			0	0			0	0
da soci	0			0	0			0	0
da altri	0			0	0			0	0
Debiti verso fornitori:	837.421			837.421	1.008.870			1.008.870	-171.449
per fatture ricevute	723.637			723.637	869.288			869.287	-145.650
per fatture da ricevere	113.153			113.153	185.676			185.676	-72.523
per note credito da ricevere	-914			-914	-46.552			-46.552	45.638
altri debiti	1.545			1.545	458			458	1.087
Debiti verso controllanti	478.337			478.337	342.988			342.988	135.349
Debiti tributari	22.476			22.476	104.003			104.003	-81.527
Debiti verso Ist. di previdenza	36.824			36.824	44.800			44.800	-7.976

Altri debiti	139.919		139.919	59.511		59.511	80.408
TOTALI	1.516.351		1.516.351	1.562.282		1.562.282	-45.931

Tabella 12 - Dettaglio Debiti

Non esistono debiti con durata residua oltre i cinque anni.

Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che i debiti in essere sono verso persone fisiche o società operanti sul territorio nazionale.

Variazioni e scadenza dei debiti

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari ad Euro 2.110, sono dovuti per carte di credito ancora da addebitare sul conto corrente bancario n° 000110122307 c/o Unicredit Banca d'Impresa.

6) Acconti

La voce Acconti, è pari a Euro 0.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è pari ad Euro 1.008.870, di cui Euro 185.676 per fatture da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 342.988 relative a spese concessione assemblea annuale Anci 2018.

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 104.003, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	0
Debiti tributari per saldo IRES	17.290
Debiti tributari per saldo IRAP	47.195
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	32.162
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	3.851
Erario c/rit. collab a progetto	0
Erario c/imposta sostitutiva riv.ni TFR	179
Erario c/Addizionale IRPEF	3.326
TOTALE	104.003

Tabella 13 - Dettaglio Debiti Tributari

Si precisa che in sede di riclassificazione del bilancio di esercizio del debito per IRES (€ 17.290) e per IRAP (€ 47.195), tale debito, per complessivi € 64.485 è stato nettato del credito erariale complessivo riveniente dagli acconti versati per le imposte IRES (€ 38.488) ed IRAP (€ 57.301). Pertanto, l'importo dei debiti tributari riclassificato è di € 104.003 – 64.485 (debito IRAP € 47.195 e Debito IRES € 17.290) = € 39.518.

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale, pari ad Euro 44.800 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	26.894
Debiti v/Inail	215
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	3.795
Debiti v/Inps collaboratori occasionali	1.680
Debiti v/INPGI collaboratori a progetto	0

Debiti v/INPGI	6.866
Debiti v/CASAGIT	831
Debiti v/Fondo Prev. Complementare Giornalisti	4.519
Debiti v/ Fondo Besusso	0
Debiti v/ Fondo Pastore	0
Debiti v/ Fondo Mario Negri	0
Debiti v/Assicurazioni Generali	0
TOTALE	44.800

Tabella 14 - Dettaglio Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

14) Altri debiti

Il dettaglio relativo agli altri Debiti, che complessivamente ammontano ad Euro 59.511 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	15.088
Debiti per retribuzioni accantonate	0
Debiti per ferie maturate e non godute	41.151
Debiti per banca delle ore	3.062
Debiti per Compensi Organi da erogare	0
Debiti per trasferte Organi	0
Debiti per trattenute sindacali	210
TOTALE	59.511

Tabella 15 - Dettaglio Altri Debiti

Ratei e risconti passivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 0 .

RIFERIMENTO	Importo
TOTALE Risconti passivi 2018	0
RIFERIMENTO	Importo
TOTALE Ratei passivi 2018	0
TOTALE Ratei e risconti passivi 2018	0

Tabella 16 - Dettaglio Ratei e Risconti passivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La voce ricavi delle vendite e prestazioni unita a quella della variazione dei lavori in corso su ordinazione rappresenta l'attività produttiva tipica dell'azienda.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è riportato nelle seguenti tabelle.

Si precisa che i ricavi indicati nella tabella 17 sono frutto di convenzioni dirette con il socio unico ANCI, pertanto sono riconducibili all'80% dei ricavi derivanti dai compiti dal socio unico pubblico, così come previsto dallo statuto sociale art 16.3 e dal D.Lgs. 19 agosto 2016 N. 175

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31/12/2018
Ifel XXXV Assemblea annuale ANCI	30.000
Ifel VI conferenza	40.000
Riaddebito telefonia mobile	308
TOTALE	70.308

Tabella 17 - Dettaglio Ricavi da Soci

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si precisa che i ricavi indicati nella tabella seguente sono frutto di affidamento diretto e in esclusiva degli eventi istituzionali del socio unico ANCI, pertanto sono riconducibili all'80% dei ricavi derivanti dai compiti dal socio unico pubblico, così come previsto dallo statuto sociale art 16.3 e dal D.Lgs. 19 agosto 2016 N. 175.

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31/12/2018
XXXV Assemblea Annuale Anci	1.565.875
IX Assemblea Nazionale Anci Giovane	41.100
XVIII Conferenza nazionale Piccoli comuni	16.500
URBACT	8.115
TOTALE	1.631.590

Tabella 18 - Dettaglio Ricavi da C/ANCI

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31/12/2018
ANCITEL SPA	37.726
MINISTERO DELL'INTERNO	39.900
ANPAL	350.000
GSE	35.000
E-DIDTRIBUZIONE	50.000
MAGGIOLI	24.000
CITTALIA	32.963
VIAGGI	922
TOTALE	570.511

Tabella 19 - Dettaglio Ricavi da Altri

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Nell'esercizio la Variazione dei lavori in corso su ordinazione è stata pari ad Euro 37.784. Per il dettaglio sulle variazioni dei lavori in corso su ordinazione delle singole commesse si rinvia alla Tabella 3 esposta sopra nel paragrafo relativo alle Rimanenze.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il dettaglio della voce Altri Ricavi e Proventi, che al 31 dicembre 2018 complessivamente ammontano ad Euro 862.752 è riportato nella tabella che segue.

Si precisa che i ricavi indicati nella tabella seguente limitatamente alle voci : Riaddebito costi di personale distaccato e Riaddebito costi viaggi sono frutto di ricavi derivanti dai compiti assegnati, con convezione e/o lettere di distacco, dal socio unico pubblico, così come previsto dallo statuto sociale art. 16.3 e dal D.Lgs. 19 agosto 2016 N. 175.

Descrizione	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	14
Contributi in conto esercizio	0
Sopravvenienze attive ordinarie	0
Sopravvenienze attive	71.591
Riaddebito costi di personale distaccato	287.967
Riaddebito costi viaggi	503.180
TOTALE	862.752

Tabella 20 - Dettaglio Altri Ricavi e Proventi

Costi della produzione

Di seguito si rappresenta la descrizione dei costi della produzione.

6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 67.297 incide per lo 2,15% sul totale dei Costi della Produzione.

La voce è così costituita:

- Cancelleria e Materiali di consumo Euro 1.039;
- Stampati Euro 23.035;
- Acquisti diversi e materiale vario Euro 21.369;
- Carburante auto aziendale Euro 254;
- Acquisto libri e pubblicazioni Euro 21.600.

7) Costi per servizi

Per la natura stessa della società e delle attività che essa svolge per conto dell'ANCI, la voce di costo della produzione relativa all'acquisto di servizi è di particolare rilievo.

Nel 2018 i Costi per servizi ammontano ad Euro 1.408.536 cifra che rappresenta il 45,02% del totale dei Costi della produzione.

Di seguito si riportano i dati salienti sulle voci dei costi per servizi.

a) Consulenze e assistenze

Su questa voce, pari a Euro 629.592 si concentra una parte rilevante dei Costi della produzione.

Tali costi incidono per il 20,12% sul totale dei Costi della produzione e rappresentano il 44,69% del totale dei Costi per servizi. Il dettaglio di questa voce è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Indennità Km Collaboratori	0
Creazione e gestione Siti Web	632
Spese accessorie di Viaggio	0
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	19.910
Prestazioni professionali	39.354
Collaborazioni a progetto	0
Prestazioni lavoro occasionale	13.875
Rimborso spese forfettario stagisti	0
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	162.801
Spese trasferite Professionisti	80
Spese trasferite Collaboratori	1.354
Spese trasferite Società terze	104
Prestazioni da società terze	379.607
Prestazioni da società terze per agenzie di stampa	0
Contributi 2/3 Inps collab a progetto	2.397
Contributi 2/3 INPGI collab a progetto	0
Contributi 2/3 Inps collab occasionali	1.120
Inail Collaboratori a progetto	211
Cassa di previdenza	0
Compenso società di revisione	0,00
Spese trasferite personale distaccato da altri enti	504
Diritti agenzia di viaggio	7.643
TOTALE	629.592

Tabella 21 - Dettaglio Consulenze e assistenza

b) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad Euro 738 è relativa a costi per manutenzione hardware/software.

c) Trasporti e Spedizioni

Tale voce, pari ad Euro 4.028, è relativa ai costi per spese postali, trasporti e facchinaggio in occasione dell'Assemblea Annuale dell'Anci e altri eventi.

d) Pubblicità e marketing

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 29.860 ed è relativo a pubblicità sui media nazionali e locali di manifestazioni e convegni ANCI, per campagne sociali di informazione.

e) Utenze

Tale voce, pari ad Euro 3.322, è costituita da Telefonica mobile.

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 11.020, riguarda le spese sostenute per le assicurazioni sanitarie ed infortuni stipulate a favore del personale dipendente e organo amministrativo.

g) Organi sociali

La voce di costo relativa ai compensi degli Organi Sociali è pari a Euro 108.259 così composta:

Descrizione	Importo
Compenso Organi (Amministratore Unico)	70.000
Contributi 2/3 Inps Organi	15.973
Spese trasferite Organi	727
Compenso Collegio Sindacale	17.200
Spese trasferite Collegio sindacale	4.359
TOTALE	108.259

Tabella 22 - Dettaglio Organi Sociali

h) Servizi editoriali e stampa

Non si evidenziano costi per servizi editoriali e stampa.

i) Altri costi

La voce Altri costi ammonta ad Euro 594.397 ha un'incidenza del 42,19% sul totale dei Costi per servizi ed è composta come segue:

- Coffee Break, servizio ristorazione Euro 17.181;
- Alloggio partecipanti Euro 21.589;

- Spese di rappresentanza Euro 5.268;
- Spese trasferite partecipanti Euro 7.911;
- spese viaggi società del gruppo Euro 542.448.

Circa Il 50% dei costi per servizio ristorazione sono stati sostenuti per l'organizzazione di pranzi e catering in occasione della XXXV Assemblea Annuale AnCI; il restante sono spese sostenute per coffee break e colazioni di lavoro in occasione di convegni e seminari relativi ad attività progettuale.

Le spese per alloggio e trasferite partecipanti sono state sostenute per prenotazioni di strutture alberghiere in occasione della XXXV Assemblea Annuale ANCI, tenutasi a Rimini dal 23 al 25 ottobre 2018.

Il totale comprende anche le spese di viaggio (costo poi riaddebito) relativo alle società del sistema ANCI, Comunicare infatti nel 2016 ha istituito un ufficio viaggi.

l) Servizi bancari

Tale voce, pari ad Euro 4.445, è relativa ai costi per commissioni bancarie.

m) Servizi per il personale

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 22.875 ed è composta come segue:

- Buoni Pasto Euro 10.441;
- Spese trasferite del personale Euro 12.434.

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 902.458 è composta come segue:

- Affitto sale per corsi e convegni Euro 9.470;
- Altri affitti Euro 2.063;
- Manutenzione su beni di terzi Euro 2.611;
- Oneri accessori locazione Euro 72;
- Spese concessione assemblea Euro 342.988;
- Noleggi e Locazioni Euro 538.388;
- Noleggio auto Euro 6.866.

In particolare:

- la voce noleggi e locazioni comprende nella quasi totalità la spesa sostenuta per l'allestimento del polo fieristico in occasione della XXXV Assemblea Annuale AnCI.

9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce, pari ad Euro 719.541, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi, i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori, l'accantonamento per legge del TFR.

Per quanto riguarda la forza lavoro impiegata è rimasta invariata rispetto all'anno 2017;

- n° 14 Impiegati al 31/12/2018;
- n° 0 Dirigenti al 31/12/2018.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce relativa agli Ammortamenti e alle Svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 12.230 di cui Euro 3.974 per gli ammortamenti delle Immobilizzazioni (per il dettaglio si rimanda alle tabelle n° 1 e 2 esposte nella sezione Stato Patrimoniale relativamente alle Immobilizzazioni) e Euro 8.256 relativi alla svalutazione dei crediti.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 17.951 il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	1.385
Altri costi di gestione	941
Sopravvenienze passive	6.693
Abbuoni e arrotondamenti passivi	138
Sanzioni varie	462
Acquisto quotidiani e riviste	84

Omaggi e regalie	3.248
Abbonamenti a pubblicazioni e riviste	0
Costi indeducibili	0
Liberalità	5.000
TOTALE	17.951

Tabella 23 - Dettaglio Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 1.301 è costituita da interessi attivi bancari maturati sui conti correnti tenuti dalla Società e da interessi attivi su crediti Vs clienti

La voce interessi ed altri oneri finanziari è costituita da interessi passivi di mora per Euro -0,23.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Ires	17.290
Irap	23.723
TOTALE	41.013

Tabella 24 - Imposte dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Comunicare – ANCI Comunicazione ed Eventi Srl Unipersonale non è soggetta a attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett. Socio,

per quanto concerne la destinazione del risultato di esercizio al 31/12/2018 rappresentato da un utile pari a euro 5.220 si propone integrale destinazione pari a 5.220 a Riserva Straordinaria alla voce "VI Altre Riserve".

Inoltre si propone di destinare Euro 11.455 corrispondente alla parte della riserva legale (pari ad Euro 13.455) eccedente il 20% del capitale sociale (pari a euro 10.000) a Riserva Straordinaria di cui alla voce "VI Altre Riserve".

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Il sottoscritto, Dott. Garofani Carlo, in qualità di Amministratore unico e quindi rappresentante legale della società dichiara che il presente documento informatico è conforme a quanto trascritto sui libri sociali. Il sottoscritto Garofani Carlo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.