

ANCI COMUNICARE S.R.L. Unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI PREFETTI 46, 00186 ROMA (RM)
Codice Fiscale	09917591001
Numero Rea	RM 1196687
P.I.	09917591001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	540	810
II - Immobilizzazioni materiali	16.837	7.682
Totale immobilizzazioni (B)	17.377	8.492
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	77.348	37.785
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.739.737	1.262.195
Totale crediti	1.739.737	1.262.195
IV - Disponibilità liquide	702.958	612.861
Totale attivo circolante (C)	2.520.043	1.912.841
D) Ratei e risconti	1.242	5.405
Totale attivo	2.538.662	1.926.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	13.455
VI - Altre riserve	211.541	194.866
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	247.821	5.220
Totale patrimonio netto	472.153	224.332
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.961	140.124
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.910.150	1.562.282
Totale debiti	1.910.150	1.562.282
E) Ratei e risconti	398	-
Totale passivo	2.538.662	1.926.738

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.595.909	2.272.409
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	39.565	37.784
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	39.565	37.784
5) altri ricavi e proventi		
altri	801.496	862.752
Totale altri ricavi e proventi	801.496	862.752
Totale valore della produzione	3.436.970	3.172.945
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83.081	67.297
7) per servizi	1.536.586	1.408.535
8) per godimento di beni di terzi	772.240	902.457
9) per il personale		
a) salari e stipendi	444.977	518.533
b) oneri sociali	132.747	158.936
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.959	42.072
c) trattamento di fine rapporto	31.959	42.072
Totale costi per il personale	609.683	719.541
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.624	3.975
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.354	3.705
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.333	8.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.957	12.232
14) oneri diversi di gestione	10.717	17.951
Totale costi della produzione	3.050.264	3.128.013
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	386.706	44.932
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	1.301
Totale proventi diversi dai precedenti	36	1.301
Totale altri proventi finanziari	36	1.301
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	115	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	115	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(79)	1.301
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	386.627	46.233
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.806	41.013
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	138.806	41.013
21) Utile (perdita) dell'esercizio	247.821	5.220

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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, 2424 Bis C.C. e 2435 Bis), conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425, 2425 Bis C.C. e 2435 Bis) 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 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.

In applicazione 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.

Inoltre in applicazione dell'applicazione dell'art 2435 Bis la società redigendo il bilancio in forma abbreviata è esonerata dalla relazione del rendiconto finanziario. In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-Bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, con l'art. 106 del D.L. 18 del 17.03.2020 (Decreto cura Italia), viene stabilito per legge il differimento dei termini di bilancio a 180 gg. anche se nello statuto della società non è stata prevista la possibilità di un maggior termine.

Le assemblee per l'approvazione dei bilanci 2019 potranno quindi essere convocate entro il 28 giugno 2020.

Con l'avviso di convocazione delle assemblee ordinarie o straordinarie le S.p.a., S.a.p.a., S.r.l. e cooperative, possono prevedere, anche in deroga alle diverse disposizioni statutarie, l'espressione del voto in via elettronica o per corrispondenza e l'intervento all'assemblea mediante mezzi di telecomunicazione; le predette società possono altresì prevedere che l'assemblea si svolga, anche esclusivamente, mediante mezzi di telecomunicazione che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto, ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 2370, quarto comma, 2479-bis, quarto comma, e 2538, sesto comma (...), senza, in ogni caso, la necessità che si trovino nel medesimo luogo, ove previsti, il presidente, il segretario o il notaio.

Con specifico riferimento alle S.r.l., inoltre, viene ammesso che l'espressione del voto possa avvenire mediante consultazione scritta o per consenso espresso per iscritto, anche in deroga a quanto previsto dall'art. 2479-bis, comma 4 c.c. e alle diverse disposizioni statutarie.

Emergenza Covid-19 e continuità aziendale

L'emergenza covid - 19, esplosa negli ultimi giorni di febbraio, rappresenta un evento successivo rispetto al bilancio 2019 del quale bisogna tener conto nella rappresentazione del presente bilancio di esercizio.

Infatti, l'art. 2427, primo comma, n. 22 quater, c.c. stabilisce che vadano indicate in nota integrativa "la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura

dell'esercizio". Tale informativa deve essere data anche per Anci Comunicare S.r.L.u. che redige il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 Bis c.c..

L'art. 2428 c.c., invece, stabilisce al primo comma che nella relazione sulla gestione la società debba dare "una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta" ed al terzo comma che la società debba riferire in ordine alla "evoluzione prevedibile della gestione".

E' il principio contabile OIC 29 a precisare le tipologie di eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, individuandone tre tipi:

- 1-gli eventi successivi che hanno effetto sul bilancio;
- 2-gli eventi successivi che non hanno effetto sul bilancio, ma che vanno segnalati in nota integrativa;
- 3-gli eventi successivi che hanno effetto sulla continuità aziendale

Nel caso dell'emergenza Covid - 19 le tipologie di eventi successivi da tenere in considerazione sono la seconda e la terza.

E' infatti evidente che, in linea di principio, l'emergenza in corso non ha avuto effetto sui conti dell'anno 2019, ma è evidente che potrebbe avere effetto nei conti 2020, innanzitutto come compressione del fatturato e carenza di liquidità. Pertanto l'Amministratore ha valutato tale aspetto ritenendo e motivando come seguito che non vi saranno ripercussioni sulla continuità aziendale, in quanto la società nonostante una eventuale diminuzione dei ricavi, dovuti all'eventuale revoca dell'evento ANCI Expo all'interno della XXXVII Assemblea annuale ANCI, che dovrebbe svolgersi nel mese di novembre 2020, abbia tempestivamente adottato le misure idonee a mantenere in equilibrio economico-finanziario l'andamento societario e gestionale ed adotterà le seguenti iniziative.

In merito al riposizionamento dei servizi offerti dalla società quest'anno nel rispetto delle direttive imposte dal perdurare dell'emergenza sanitaria, si sta lavorando per sviluppare un'attività prettamente in digitale: la XXXVII Assemblea ANCI plausibilmente si svolgerà con una modalità inedita, capace di creare un'esperienza che possa far vivere agli ospiti gli stessi valori e gli stessi touch point dell'Assemblea tradizionale.

Si tratta di un format innovativo in grado di realizzare il nostro evento all'interno di una piattaforma web che trasporti l'utente in una grande assemblea virtuale che si attiva durante e dopo l'evento. Un ecosistema composto da:

1. UNA NUOVA ESPERIENZA IMMERSIVA DI EVENTO in uno spazio ibrido: sia fisico che digitale (lavori in plenaria)
2. UN NUOVO MODO DI PRESENTARE PROGETTI ed approfondire temi specifici (eventi a latere attraverso webinar)
3. UN NUOVO MODO DI CREARE RELAZIONI DI VALORE con il mondo degli Enti Locali: incontri virtuali one to one in chat room dedicate.

Il FORMAT prevede la scelta di una location all'interno della quale verrà allestito un Set televisivo o green screen con la presenza on site:

- del presentatore (giornalista televisivo di alto livello);
- di alcuni ospiti prestigiosi (vertici ANCI, Governo, mondo produttivo, istituzioni);
- di circa 200/300 Sindaci

mentre la platea degli altri amministratori locali e degli altri ospiti illustri, sarà on-line.

I lavori della plenaria si susseguiranno per 3 giorni sul set, in questo spazio phygital che consentirà l'interazione con gli ospiti in una duplice modalità: sia fisica, per quelli che saranno sul set, sia digitale per quelli che saranno connessi.

La piattaforma permetterà di creare delle chat room in cui è possibile far incontrare virtualmente i Sindaci prescelti con AD o Presidenti delle aziende Main Sponsor. Questi ultimi rappresentano la principale fonte di ricavo per la società tramite le loro sponsorizzazioni all'iniziativa. Inoltre, mantengono la loro rilevanza gli affidamenti per attività svolte in favore del Socio Unico. Tali iniziative consentiranno, nonostante il venir meno di ulteriori fonti di ricavo dovute alla vendita di spazi espositivi in occasione dell'ANCI Expo, di limitare la perdita dell'esercizio 2020 stimata prudenzialmente, in circa 100.000 (centomila/00) euro. Pertanto la riserva straordinaria di patrimonio netto al 31/12/2018 pari a euro 194.866 risulta capiente per la copertura della perdita stimata e dunque a garantire il Patrimonio della Società.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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%.

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 2019, 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

I fondi per rischi e oneri comprendono costi e oneri di natura certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati 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 31/12/2019 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

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non risultano crediti di questa tipologia iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I) Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 540.

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

Voce	Saldo al 31 /12/2018	Movimentazioni dell'Esercizio 2019		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	810	0	270	540
Subtotale	810	0	270	540
TOTALE	810	0	270	540

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2019 a Euro 16.837.

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 /2018	Movimentazioni dell'Esercizio 2019		Consistenza Finale
		Acquisizioni	Ammortamenti	

Attrezzature	0	0	0	0
Mobili d'ufficio	5.365	810	1.898	4.277
Macchine elettroniche d'ufficio	2.317	12.699	2.456	12.560
Impianti speciali	0	0	0	0
Altre attrezzature	0	0	0	0
TOTALE	7.682	13.509	4.354	16.837

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

Rimanenze

3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2019, di Euro 77.348 è così costituito:

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2018	Variazione rimanenze	Lavori in corso 2019
ANCI	Conai Formazione	22.769	25.033	47.801
ANCI	Spreco Zero	15.015	14.532	29.446
	TOTALE	37.784	39.565	77.348

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.

I corrispettivi liquidati in corso d'opera sono contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale al conto “Soci c/anticipi”.

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2019	Soci conto Anticipi
ANCI	Conai	25.033	0,00
ANCI	Spreco zero	14.532	9.836
	Totale	39.565	9.836

Tabella 4 – Dettaglio soci conto anticipi

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

DESCRIZIONE	CREDITI AL 31.12.18				CREDITI AL 31.12.19				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	770.571				1.049.756				
(F.do sval. Crediti)	-164.439			606.132	-151.572			898.184	292.052
Crediti per fatture da emettere	329.014				623.282				
(Note credito da emettere)				329.014				623.282	294.268
<i>Subtotale Crediti vs. clienti</i>	<i>935.146</i>			<i>935.146</i>	<i>1.521.466</i>			<i>1.521.466</i>	<i>586.320</i>
Crediti vs. controllanti	177.309			177.309	176.678			176.678	-631
Crediti vs. erario	120.729			120.729	117			117	-120.612
Crediti per imposte anticipate				0				0	0
Crediti vs. altri				0				0	
acconti a fornitori	6.187			6.187	8.538			8.538	2.351
altri crediti	22.824			22.824	32.938			32.938	10.114
<i>Subtotale Crediti vs. altri</i>	<i>29.011</i>			<i>29.011</i>	<i>41.476</i>			<i>41.476</i>	<i>12.465</i>
TOTALI	1.262.195			1.262.195	1.739.737			1.739.737	477.542

Tabella 5 - Dettaglio Crediti

(F.do sval. Crediti) al 01 /01/2019	Accantonamenti	Utilizzi	(F.do sval. Crediti) al 31 /12/2019
-164.439	33.333	-46.199	-151.572

Tabella 6 – F.do svalutazione crediti

L'incremento del Fondo svalutazione per euro 33.333 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 -46.199 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 1.521.466 comprende Euro 623.282 per fatture da emettere il cui dettaglio è riportato nella tabella 7 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

E-distribuzione x 322	50.000
Anpal x 315	300.555
Ministero dell'interno x 305	45.191
Regione puglia x 305	760
Ferrovie dello stato x 305	5.000
Enel x italia spa x 305	110.000
Enel x italia spa x 301	10.000
Cittalia x 305	15.000
Fondazione Sardegna x 301	10.000
cittalia	11.240
anci marche x 305	167
Viaggi novembre Cittalia	11.512
Viaggi novembre Ifel	6.616
Viaggi novembre FPC	3.564
Viaggi novembre Ancitel spa	748
Viaggi novembre Anci digitale spa	282
Viaggi hotel assemblea ifel	10.673
Viaggi hotel assemblea cittalia	3.027
Viaggi hotel assemblea ancitel spa	1.300
Tiemme spa X 305	895
Viaggi novembre Cittalia	1.610
Viaggi dicembre Cittalia	6.129
Viaggi novembre iFEL	1.677
Viaggi dicembre iFEL	4.083
Viaggi dicembre FPC	2.689
Viaggi dicembre Ancitel spa	795
Viaggi dicembre Anci Digitale spa	221
Centro servizi srl	5.528
Jobbing centre srl	4.021

TOTALE	623.282
---------------	----------------

Tabella 7 - Dettaglio Fatture da emettere

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 176.678 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI, nello specifico si tratta dei corrispettivi maturati per le seguenti attività: Ifel per XXXVI Assemblea Annuale Euro 30.000, VIII Conferenza Ifel Euro 40.000, ifel conferenza piccoli comuni Euro 18.000, Ifel Assemblea ANCI giovani Euro 10.000, rimborso costi viaggi Euro 33.615, riaddebito personale distaccato Euro 38.174, rimborso utenza Euro 290, riaddebito costi evento giovani amministratori Euro 6.600.

Il dettaglio dei crediti vs. erario è il seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Iva a Credito	0
IRES c/acconto	8.443
IRAP c/acconto	24.108
Imposta sostitutiva rivalutazioni TFR c/acconto	0
Crediti verso Erario per IRES	0
Crediti verso Erario per IRAP	9.721
Crediti verso Erario per IRPEF	0
Crediti verso Erario DL 66/2014	117
debito imposta irap 2019	0
Sub totale	42.389
RICLASSIFICATI A DEBITI TRIBUTARI PER CALCOLO IMPOSTE	-42.272
TOTALE	117

Tabella 8 - Dettaglio crediti vs. erario

Si precisa che in sede di riclassificazione del bilancio di esercizio gli acconti per IRES (€ 8.443), IRAP (€ 24.108) e il credito verso erario per IRAP (€ 9.721) sono stati nettati dal debito erariale complessivo rinveniente dal calcolo delle imposte IRES 2019 (€ 101.379) ed IRAP 2019 (€ 37.427). Pertanto, a seguito di tale riclassificazione non vi sono importi a credito per IRES ed IRAP.

Gli acconti a fornitori pari ad Euro 8.538 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 32.938 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	3.000
Crediti v/Inps	376
Dipendenti c/anticipi	0

Crediti per prestiti al personale	29.054
Crediti v/Inail	507
Inail c/acconto	0
TOTALE	32.938

Tabella 9 - Dettaglio Altri Crediti

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 702.986 di cui Euro 681.483 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 19.547 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 1.928 Denaro e valori in cassa.

Ratei e risconti attivi**D. RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La voce presenta un saldo pari ad Euro 1.242 ed è così articolata:

Descrizione	Importo
ft 3686/19 Dylog canone 01/04/19-31/03/20	11
ft 5504/19 Dylog canone 01/05/19-30/04/20	20
FT 11519/19 Dylog italia spa	422
ft 0200171330/19 unicredit 1trim/20	75
Ft 23273/19 edilfar rent srl	714
TOTALE	1.242

Tabella 10 - Dettaglio Risconti attivi

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A. 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 31.12.2019	10.000	2.000	211.541	791	247.821	472.153
PATRIMONIO NETTO					31/12/2018	
I Capitale sociale						10.000,00
IV Riserva legale						13.455
VI Riserva Straordinaria						194.866
VIII Utile (perdita) portato a nuovo						791
IX Utile (Perdita) dell'esercizio						5.220
TOTALE					224.332	

Tabella 11 - Movimentazioni Patrimonio netto

Pertanto il patrimonio netto al 31 dicembre 2018 pari a euro 224.332 è stato incrementato dell'utile dell'esercizio 2019 pari a 247.821 raggiungendo un totale complessivo di euro 472.153 al 31/12/2019.

Si riporta di seguito la tabella relativa alla possibilità di utilizzazione delle voci di Patrimonio Netto:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale sociale	10.000		
Riserve di utili:			
Riserva legale	-	B	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C,	-
Totale	10.000		-

Tabella 11 b – Utilizzazione voci

Patrimonio netto

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Tabella 12 - Possibilità di Utilizzo delle voci di Patrimonio Netto

Fondi per rischi e oneri

Non risultano Fondo Rischi ed Oneri al 31 dicembre 2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 155.962 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

DESCRIZIONE	DEBITI AL 31.12.2018				DEBITI AL 31.12.2019				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	2.110			2.110	4.523			4.523	-2.413
Acconti:	0			0	129.795			129.795	-129.795
da soci	0			0	9.836			9.836	-9.836
da altri	0			0	119.959			119.959	-119.959
Debiti verso fornitori:	1.008.870			1.008.870	1.201.917			1.201.917	-193.047
per fatture ricevute	869.288			869.287	738.168			738.168	131.120
per fatture da ricevere	185.676			185.676	464.106			464.106	-278.430
per note credito da ricevere	-46.552			-46.552	-336			-336	-46.216
altri debiti	458			458	-21			-21	479
Debiti verso controllanti	342.988			342.988	315.104			315.104	27.884
Debiti tributari	104.003			104.003	138.002			138.002	-33.999
Debiti verso Ist. di previdenza	44.800			44.800	39.953			39.953	4.847

Altri debiti	59.511			59.511	80.856			80.856	-21.345
TOTALI	1.562.282			1.562.282	1.910.150			1.910.150	-347.868

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.

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari ad Euro 4.523, 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 129.795 e si riferisce all'acconto relativo al XIII sal del progetto cliclavoro.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è pari ad Euro 1.201.918, di cui Euro 464.106 per fatture da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 315.104 relative a spese concessione assemblea annuale Anci 2019, ai servizi di services, alle collaborazioni del personale sugli eventi 2019 e al distacco di una dipendente.

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 138.002, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	8.727
Debiti tributari per saldo IRES 2019	101.379
Debiti tributari per saldo IRAP 2019	37.427
debito verso Erario per IRES anni precedenti	2.506
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	26.833
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	2.929
Erario c/rit. collab a progetto	0
Erario c/imposta sostitutiva riv.ni TFR	-40
Erario c/Addizionale IRPEF	512
Sub totale	180.274

RICLASSIFICATI A DEBITI TRIBUTARI PER CALCOLO IMPOSTE (tabella n°8)	-42.272
TOTALE	138.002

Tabella 13 - Dettaglio Debiti Tributari

Si precisa che in sede di riclassificazione del bilancio di esercizio del debito per IRES e per IRAP, tali debiti, per complessivi € 138.806 sono stati nettati del credito per acconti e eccedenza saldo IRES ed IRAP versati nel 2019 e rivenienti dal 2018 (acconto IRAP € 24.108, acconto IRES € 8.443, crediti anni precedenti IRES ed IRAP € 9.721). Pertanto, a seguito di tale riclassificazione vi sono importi a debito per IRES ed IRAP, rispettivamente per € 95.442 ed € 3.598.

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale, pari ad Euro 39.953 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	24.719
Debiti v/Inail	0
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	3.795
Debiti v/Inps collaboratori occasionali	0
Debiti v/INPGI collaboratori a progetto	0
Debiti v/INPGI	5.523
Debiti v/CASAGIT	816
Debiti v/Fondo Prev. Complementare Giornalisti	5.101
Debiti v/ Fondo Besusso	0
Debiti v/ Fondo Pastore	0
Debiti v/ Fondo Mario Negri	0
Debiti v/Assicurazioni Generali	0
TOTALE	39.953

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 80.856 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	0
Debiti per retribuzioni accantonate	36.791

Debiti per ferie maturate e non godute	40.863
Debiti per banca delle ore	2.829
Debiti per Compensi Organi da erogare	218
Debiti per trasferte Organi	155
Debiti per trattenute sindacali	0
TOTALE	80.856

Tabella 15 - Dettaglio Altri Debiti

Ratei e risconti passivi

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce presenta un saldo pari ad Euro 0.

RIFERIMENTO	Importo
TOTALE Risconti passivi 2019	0

RIFERIMENTO	Importo
TOTALE Ratei passivi 2019	0

TOTALE Ratei e risconti passivi 2019	0
--------------------------------------	---

Tabella 16 - Dettaglio Ratei e Risconti passivi

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A. 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 31/12/2019
Ifel Assemblea Nazionale 2019	30.000
Ifel conferenza annuale 2019	40.000
Ifel conferenza Piccoli comuni 2019	18.000
Ifel assemblea Anci giovani 2019	10.000
Riaddebito Utenza	290
TOTALE	98.290

Tabella 17 - Dettaglio Ricavi da Soci

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 c/ANCI al 31/12/2019
XXXV Assemblea Annuale Anci	1.987.402
X Assemblea Nazionale Anci Giovane	42.500
XVIV Conferenza nazionale Piccoli comuni	44.000
Città Medie	20.000
TOTALE	2.093.902

Tabella 18 - Dettaglio Ricavi da C/ANCI

Titolo Progetto/Attività	Ricavi da Altri al 31/12/2019
Ancitel spa	1.282

Engie	10.000
E-Distribuzione	75.000
ANPAL	300.555
Comune di Castiglione	2.135
Regione Molise	14.028
Viaggi	717
TOTALE	403.717

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 39.565. 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 2019 complessivamente ammontano ad Euro 801.496 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.

Titolo Progetto/Attività	Altri Ricavi e Proventi al 31/12/2019
Abbuoni e arrotondamenti attivi	15
Contributi in conto esercizio	0
Sopravvenienze attive ordinarie	0
Sopravvenienze attive	40.341
Riaddebito costi di personale distaccato	256.224
Riaddebito costi viaggi	504.916
TOTALE	801.496

Tabella 20 - Dettaglio Altri Ricavi e Proventi

Costi della produzione

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 83.081 incide per lo 2,72% sul totale dei Costi della Produzione.

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
Cancelleria e Materiali di consumo	1.391
Stampati	40.805
Acquisti diversi e materiale vario	40.754
Carburante auto aziendale	0
Acquisto libri e pubblicazioni	131
TOTALE	83.081

Tabella 21 - Dettaglio Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

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 2019 i Costi per servizi ammontano ad Euro 1.536.586 cifra che rappresenta il 50,37% 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 736.256 si concentra una parte rilevante dei Costi della produzione.

Tali costi incidono per il 24,13% sul totale dei Costi della produzione e rappresentano il 47,91% 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	607
Spese accessorie di Viaggio	0
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	26.030
Prestazioni professionali	53.879
Collaborazioni a progetto	0
Prestazioni lavoro occasionale	8.125
Rimborso spese forfettario stagisti	0
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	166.992
Spese trasferte Professionisti	0
Spese trasferte Collaboratori	3.138

Spese trasferite Società terze	0
Prestazioni da società terze	467.747
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	0
Inail Collaboratori a progetto	199
Cassa di previdenza	0
Compenso società di revisione	0,00
Spese trasferite personale distaccato da altri enti	3.646
Diritti agenzia di viaggio	3.496
TOTALE	736.256

Tabella 22 - Dettaglio Consulenze e assistenza

b) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad Euro 1.499 è relativa a costi per manutenzione hardware/software.

c) Trasporti e Spedizioni

Tale voce, pari ad Euro 5.620 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 28.000 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 6.747, è articolata come da tabella che segue:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	100
Spese telefonia fissa e ADSL	0
Telefonia mobile	6.647
Gas, Metano ed Acqua	0
Gestione Rifiuti Urbani	0
TOTALE	6.747

Tabella 23 - Dettaglio Utenze

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 12.063, riguarda le spese sostenute per le assicurazioni sanitarie ed infortuni stipulate a favore del personale dipendente, responsabilità civile e responsabilità civile amministratori.

g) Organi sociali

La voce di costo relativa ai compensi degli Organi Sociali è pari a Euro 108.305 così composta:

Descrizione	Importo
Compenso Organi (Amministratore Unico)	70.000
Contributi 2/3 Inps Organi	15.973
Spese trasferte Organi	2.348
Compenso Collegio Sindacale	17.200
Spese trasferte Collegio sindacale	2.784
TOTALE	108.305

Tabella 24 - 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 609.570 ha un'incidenza del 39,67% sul totale dei Costi per servizi ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Coffee Break, servizio ristorazione	25.015
Alloggio partecipanti	7.794
Servizi di portineria e vigilanza	2.383
Pulizia Locali	11.000
Spese di rappresentanza	4.110
Spese trasferte partecipanti	54.201
Costi per fidejussione	150
Spese trasferte non rendicontabili	0
Organizzazione mostre e convegni	0
spese viaggi società del gruppo	504.916
TOTALE	609.570

Tabella 25 - Dettaglio Altri costi

Circa Il 50% dei costi per servizio ristorazione sono stati sostenuti per l'organizzazione di pranzi e catering in occasione della XXXVI 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 trasferte partecipanti sono state sostenute per prenotazioni di strutture alberghiere in occasione della XXXVI Assemblea Annuale ANCI, tenutasi a Arezzo dal 19 al 21 novembre 2019.

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 4.265, è relativa ai costi per commissioni bancarie.

m) Servizi per il personale

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 24.261 ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Buoni Pasto	11.350
Spese trasferte del personale	10.411
Costi per Formazione	2.500
Indennità di trasferta che non concorrono al reddito	0
spese per prestazioni di lavoro dipendente	11.350
TOTALE	24.261

Tabella 26 - Dettaglio Servizi per il personale

8) Costi per godimento di beni di terzi

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 772.240 è riportato nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Affitto locali sedi aziendali	0
Affitto sale per corsi e convegni	5.495
Altri affitti	0
Manutenzione su beni di terzi	1.776
Oneri accessori locazione	0
Spese concessione assemblea	254.129
TOTALE	261.400

Tabella 27 - Dettaglio Locazioni ed accessori

Descrizione	Importo
Noleggi e Locazioni	488.351

Noleggio auto	22.489
TOTALE	510.840

Tabella 28 - Dettaglio Noleggi

Descrizione	Importo
Leasing auto	0
TOTALE	0

Tabella 29 - Leasing

In particolare:

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

9) Costi per il personale

Tale voce, pari ad Euro 609.683, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi (€ 444.977), i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori (€ 132.747), l'accantonamento per legge del TFR (€ 31.959).

Descrizione	Importo
Costo Dipendenti	609.683
Costo Dirigenti	0
TOTALE	609.683

Tabella 30 - Dettaglio costi per il personale

Per quanto riguarda la forza lavoro impiegata è:

Dipendenti	N°
n° Impiegati al 31/12/2019	11
n° Dirigenti al 31/12/2019	0
TOTALE	11

Tabella 31 - Dettaglio personale in forza

Rispetto all'esercizio 2018 che presentava un numero di impiegati pari a 14 unità, sono cessati 5 contratti a tempo determinato, mentre nel corso dell'esercizio 2019 oltre ai 9 impiegati con contratto di lavoro a tempo indeterminato, sono stati contrattualizzati 2 nuovi impiegati a tempo determinato (di cui 1 cessato al 31/12/2019).

10) Ammortamenti e svalutazioni

La voce relativa agli Ammortamenti e alle Svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 37.957 di cui Euro 4.624 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 33.333 relativi alla svalutazione dei crediti.

14) Oneri diversi di gestione

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 10.717 il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	2.420
Altri costi di gestione	890
Sopravvenienze passive	2.620
Abbuoni e arrotondamenti passivi	68
Sanzioni varie	4.314
Acquisto quotidiani e riviste	45
Omaggi e regalie	10
Abbonamenti a pubblicazioni e riviste	350
Costi indeducibili	0
Liberalità	0
TOTALE	10.717

Tabella 32 - Dettaglio Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

C. Proventi ed oneri finanziari

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 36 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 91 e interessi passivi da erario per Euro 24

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

IMPOSTE

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Ires	101.379
Irap	37.427
TOTALE	138.806

Tabella 33 - Imposte dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 31/12/2019 rappresentato da un utile dopo le imposte pari a euro 247.821 si propone di destinare tale utile interamente a Riserva Straordinaria di cui alla voce "VI Altre Riserve", in quanto la riserva legale ha già raggiunto il limite previsto dalla legge. Inoltre, in considerazione di quanto esposto nel capitolo "Emergenza Covid-19 e continuità aziendale", si invita il socio a impegnarsi a non prelevare tale utile e a destinarlo a riserva, al fine di salvaguardare la solidità del patrimonio netto della Società.

Nota integrativa, parte finale

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.

L'Amministratore Unico

Carlo Garofani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Legale Rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Alessio Vadalà, nata a Roma il 21/01/1974, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.