

ANCI COMUNICARE SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Prefetti 46 - Roma 00186
Codice Fiscale	09917591001
Numero Rea	RM - 1196687
P.I.	09917591001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità Limitata Unipersonale
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.080	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.773	12.747
Totale immobilizzazioni (B)	11.853	12.747
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.528.926	1.735.325
Totale crediti	1.528.926	1.735.325
IV - Disponibilità liquide	328.248	494.697
Totale attivo circolante (C)	1.857.174	2.230.023
D) Ratei e risconti	300	1.016
Totale attivo	1.869.358	2.243.786
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	12.922	8.400
VI - Altre riserve	184.732	158.800
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.667	90.454
Totale patrimonio netto	219.111	268.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	132.778	100.669
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.351	1.873.537
Totale debiti	1.516.351	1.873.537
E) Ratei e risconti	1.118	1.135
Totale passivo	1.869.358	2.243.786

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.439.188	2.808.829
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	(131.807)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(131.807)
5) altri ricavi e proventi		
altri	767.875	264.433
Totale altri ricavi e proventi	767.875	264.433
Totale valore della produzione	3.207.062	2.941.555
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.319	52.993
7) per servizi	1.317.582	1.368.110
8) per godimento di beni di terzi	1.017.075	654.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	566.564	476.303
b) oneri sociali	164.914	136.079
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.780	35.686
d) trattamento di quiescenza e simili	36.780	35.686
Totale costi per il personale	768.259	648.067
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.300	5.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	302	302
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.048	5.048
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.300	5.350
14) oneri diversi di gestione	20.785	23.175
Totale costi della produzione	3.172.320	2.751.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.742	189.570
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	68
Totale proventi diversi dai precedenti	2	68
Totale altri proventi finanziari	2	68
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	605	1.369
Totale interessi e altri oneri finanziari	605	1.369
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(603)	(1.301)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.139	188.269
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.472	97.814
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.472	97.814
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.667	90.454

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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. Inoltre si precisa che, il presente Bilancio di esercizio recepisce, lì dove obbligatorio, quanto normato con il D.Lgs. n. 139 del 18.08.2015, pubblicato nella G.U. n. 205 del 04.09.2015, con il quale sono state introdotte importanti novità nella disciplina del bilancio d'esercizio, le quali trovano applicazione nei bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016, quindi per le società con esercizio coincidente con l'anno solare a partire dal prossimo gennaio 2016. 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 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.

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%.

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.

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 31/12/2017 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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.080.

Voce	Consistenza	Movimentazioni dell'Esercizio 2017		Consistenza
	Iniziale	Acquisizioni	Ammortamenti	Finale
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	0	1.350	270	1.080
Subtotale	0	1.350	270	1.080
TOTALE	0	1.350	270	1.080

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2017 a Euro 10.773.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Voce	Consistenza Iniziale	Movimentazioni dell'Esercizio 2017		Consistenza Finale
		Acquisizioni	Ammortamenti	
Attrezzature	0	0	0	0
Mobili d'ufficio	9.512	60	2.133	7.439
Macchine elettroniche d'ufficio	2.951	2.169	1.880	3.240
Impianti speciali	0	0	0	0
Altre attrezzature	285	0	190	95
TOTALE	12.748	2.229	4.203	10.773

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

(F.do sval. Crediti) al 01 /01/2017	Accantonamenti	Utilizzi	(F.do sval. Crediti) al 31 /12/2017
-367.678	22.827	-210.707	179.799

L'incremento del Fondo svalutazione per euro 22.827 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 -210.707 si riferisce all'utilizzo del fondo in quanto il credito nei confronti di un cliente è stato ritenuto non più esigibile in quanto fallito, 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 1.039.835 oltre Euro 115.667 per fatture da emettere il cui dettaglio è riportato nella tabella 5 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 spa	25.000
Engie	10.000
Ministero del Lavoro	80.667
TOTALE	115.667

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 266.579 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI, nello specifico si tratta dei corrispettivi maturati per le seguenti convenzioni: Accademia delle Autonomia Euro 15.359, Ifel per Assemblea Annuale Euro 29.992, VI Conferenza Ifel Euro 39.985, Ifel Piccoli Comuni Euro 15.000, Ifel Città del Mezzogiorno Euro 9.992, Conai Formazione Euro 27.611, per il distacco del personale distaccato pari a Euro 89.321, per il riaddebito di utenza telefonia mobile per Euro 328 e per Campania differenza pari a Euro 38.990.

Il dettaglio dei crediti vs. erario è il seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Iva a Credito	131.950
IRES c/acconto	61.960
IRAP c/acconto	33.829
Imposta sostitutiva rivalutazioni TFR c/acconto	0
Crediti verso Erario per IRES	0
Crediti verso Erario per IRAP	0
Crediti verso Erario per IRPEF	0
Crediti verso Erario DL 66/2014	636
<i>(Debito imposta Irap 2017)</i>	<i>-23.472</i>
Totale	204.904

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.320.921	(281.086)	1.039.835	1.039.835
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	206.821	59.758	266.579	266.579
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	188.369	16.535	204.904	204.904
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.215	(1.606)	17.609	17.609
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.735.325	(206.399)	1.528.926	1.528.926

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 2017, e cioè per IRAP € 23.472. Pertanto l'importo dei crediti tributari riclassificato è di € 204.904.

Gli acconti a fornitori pari ad Euro 420 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 17.189 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	340
Crediti v/Inps	2.299
Dipendenti c/anticipi	0
Crediti per prestiti al personale	14.550
Crediti v/Inail	0
Inail c/acconto	0
Totale	17.189

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 328.248 di cui Euro 282.023 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 45.299 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 927 Denaro e valori in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	492.346	(165.025)	327.321
Denaro e altri valori in cassa	2.351	(1.424)	927
Totale disponibilità liquide	494.697	(166.449)	328.248

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 330 ed è così articolata:

Descrizione	Importo
Ft 5854/17 Dylog spa	12
Ft 10589/17 Dylog spa	288
FT 3774/17 Aruba spa	30
TOTALE	330

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	8.400	4.522	-		12.922
Altre riserve					
Riserva straordinaria	158.800	25.932	-		184.732
Totale altre riserve	158.800	25.932	-		184.732
Utili (perdite) portati a nuovo	791	-	-		791
Utile (perdita) dell'esercizio	90.454	-	90.454	10.667	10.667
Totale patrimonio netto	268.445	30.453	90.454	10.667	219.111

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato per il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 132.778 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data

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 1.374, 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 837.421, di cui Euro 113.153 per fatture da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 478.337 nel dettaglio 48.000 per services, 430.337 relativo a spese concessione assemblea annuale Anci.

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 22.476, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	0
Debiti tributari per saldo IRES	0
Debiti tributari per saldo IRAP	0
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	20.425
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	831
Erario c/rit. collab a progetto	1.083
Erario c/imposta sostitutiva riv.ni TFR	137
Erario c/Addizionale IRPEF	0
Totale	22.476

Variazioni e scadenza dei debiti

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale, pari ad Euro 36.824 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	22.253
Debiti v/Inail	374
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	3.938
Debiti v/INPGI collaboratori a progetto	0
Debiti v/INPGI	5.157
Debiti v/CASAGIT	566
Debiti v/Fondo Prev. Complementare Giornalisti	4.535
Debiti v/ Fondo Besusso	0
Debiti v/ Fondo Pastore	0
Debiti v/ Fondo Mario Negri	0
Debiti v/Assicurazioni Generali	0
Totale	36.824

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	4.989	(3.615)	1.374
Debiti verso fornitori	1.132.046	(294.625)	837.421
Debiti verso controllanti	282.418	195.919	478.337
Debiti tributari	118.611	(96.135)	22.476
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.128	3.696	36.824
Altri debiti	302.345	(162.426)	139.919
Totale debiti	1.873.537	(357.186)	1.516.351

14) Altri debiti

Il dettaglio relativo agli altri Debiti, che complessivamente ammontano ad Euro 139.919 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	29
Debiti per retribuzioni accantonate	78.516
Debiti per ferie maturate e non godute	50.719
Debiti per banca delle ore	10.656
Debiti per Compensi Organi da erogare	0
Debiti per trasferite Organi	0
Debiti per trattenute sindacali	0
Totale	139.919

Ratei e risconti passivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 1.118 ed è così articolata

RIFERIMENTO	Importo
	0
TOTALE Risconti passivi 2017	0
RIFERIMENTO	Importo
Competenze di liquidazione 31/12/2017 BCC	500
Competenze di liquidazione 31/12/2017 BCC	515
competenze di liquidazione al 31/12/2017 Unicredit	8
competenze di liquidazione al 31/12/2017 Unicredit	69
competenze di liquidazione al 31/12/2017 Unicredit	25
TOTALE Ratei passivi 2017	1.118
TOTALE Ratei e risconti passivi 2017	1.118

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 15 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 /12/2017
Accademie delle Autonomie	15.360
Ifel Finanza Locale	94.969
CONAI formazione	27.611
Riaddebito telefonia mobile	328
TOTALE	138.268

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 /12/2017
XXXIV Assemblea Annuale Anci	1.629.565
VIII Assemblea Nazionale Anci Giovane	148.000
XVII Conferenza nazionale Piccoli comuni	29.000
Mobilità sostenibile	10.000
I Conferenza programmatica delle Città del Mezzogiorno	15.000
Anci Rivista	41.500
TOTALE	1.873.065

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

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31 /12/2017
Innovatour	40.984
E-distribuzione spa	50.000
Engie	10.000
Click Lavoro	295.451
Urbact	7.900
Ufficio viaggi Ancitel e Fondazione Patrimonio Comune	23.519
TOTALE	427.854

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Nell'esercizio la Variazione dei lavori in corso su ordinazione è stata pari ad Euro 0.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il dettaglio della voce Altri Ricavi e Proventi, che al 31 dicembre 2017 complessivamente ammontano ad Euro 758.345 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	31
Contributi in conto esercizio	0

Sopravvenienze attive ordinarie	20.944
Sopravvenienze attive	11.556
Riaddebito costi di personale distaccato	331.688
Riaddebito costi viaggi	403.657
Totale	767.875

Costi della produzione

6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 21.319 incide per lo 0,68% sul totale dei Costi della Produzione.

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
Cancelleria e Materiali di consumo	5.106
Stampati	14.525
Acquisti diversi e materiale vario	1.668
Carburante auto aziendale	0
Acquisto libri e pubblicazioni	20
Totale	21.319

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 2017 i Costi per servizi ammontano ad Euro 1.317.582 cifra che rappresenta il 41,60% 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 614.343 si concentra una parte rilevante dei Costi della produzione.

Tali costi incidono per il 219,39% sul totale dei Costi della produzione e rappresentano il 46,62% 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	1.781
Spese accessorie di Viaggio	0
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	17.654
Prestazioni professionali	50.566
Collaborazioni a progetto	0
Prestazioni lavoro occasionale	7.625
Rimborso spese forfettario stagisti	800
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	113.537
Spese trasferite Professionisti	5.273
Spese trasferite Collaboratori	763
Spese trasferite Società terze	57
Prestazioni da società terze	407.490
Prestazioni da società terze per agenzie di stampa	0
Contributi 2/3 Inps collab a progetto	1.333
Contributi 2/3 INPGI collab a progetto	0
Contributi 2/3 Inps collab occasionali	408
Inail Collaboratori a progetto	161
Cassa di previdenza	0
Compenso società di revisione	0,00
Spese trasferite personale distaccato da altri enti	0
Diritti agenzia di viaggio	6.895
Totale	614.343

b) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad Euro 2.244 è relativa a costi per manutenzione hardware/software.

c) Trasporti e Spedizioni

Tale voce, pari ad Euro 5.799, 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 27.824 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 3.671, è articolata come da tabella che segue:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	0
Spese telefonia fissa e ADSL	1.078
Telefonia mobile	2.593
Gas, Metano ed Acqua	0
Gestione Rifiuti Urbani	0
Totale	3.671

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 10.681, riguarda le spese sostenute per le assicurazioni sanitarie ed infortuni stipulate a favore del personale dipendente e le assicurazioni RC per l'auto aziendale.

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 10.681, riguarda le spese sostenute per le assicurazioni sanitarie ed infortuni stipulate a favore del personale dipendente e le assicurazioni RC per l'auto aziendale.

Proventi e oneri finanziari

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 2 è costituita da interessi attivi bancari maturati sui conti correnti tenuti dalla Società

La voce interessi ed altri oneri finanziari è costituita da interessi passivi di mora per Euro -605.

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

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio:

Descrizione	Importo
Ires	0
Irap	23.472
TOTALE	23.472

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 457.293 è riportato nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Affitto locali sedi aziendali	0
Affitto sale per corsi e convegni	22.115
Altri affitti	2.047
Manutenzione su beni di terzi	2.757
Oneri accessori locazione	37
spese concessione assemblea	430.337
Totale	457.293

Descrizione	Importo
Noleggi e Locazioni	543.656
Noleggio auto	16.125
Totale	559.782

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

i) Altri costi

La voce Altri costi ammonta ad Euro 522.214 ha un'incidenza del 39,63% sul totale dei Costi per servizi ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Coffee Break, servizio ristorazione	33.831
Alloggio partecipanti	182
Servizi di portineria e vigilanza	5.338
Pulizia Locali	0
Spese di rappresentanza	3.471
Spese trasferite partecipanti	53.004
Costi per fidejussione	0
Spese trasferite non rendicontabili	0
Organizzazione mostre e convegni	0
spese viaggi società del gruppo	426.388
Totale	522.214

Circa il 50% dei costi per servizio ristorazione sono stati sostenuti per l'organizzazione di pranzi e catering in occasione della XXXIV 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 XXXIV Assemblea Annuale ANCI, tenutasi a Vicenza dal 11 al 13 ottobre 2017.

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 5.736, è relativa ai costi per commissioni bancarie.

m) Servizi per il personale

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 51.255 ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Buoni Pasto	22.606
Spese trasferite del personale	27.549
Costi per Formazione	1.100
Indennità di trasferta che non conc al reddito	0
spese per prestazioni di lavoro dipendente	0
Totale	51.255

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce relativa agli Ammortamenti e alle Svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 4.473 per ammortamenti delle Immobilizzazioni (per il dettaglio si rimanda alle tabelle n°. 1 e 2 esposte nella sezione Stato Patrimoniale relativamente alle Immobilizzazioni).

Dati sull'occupazione

COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce, pari ad Euro 768.259, 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.

Descrizione	Importo
Costo Dipendenti	768.259
Costo Dirigenti	0
Totale	768.259

Dipendenti	N°
n° Impiegati al 31/12/17	14

n° Dirigenti al 31/12/17	0
TOTALE	14

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La voce di costo relativa ai compensi degli Organi Sociali è pari a Euro 73.816 così composta:

Descrizione	Importo
Compenso Organi (Amministratore Unico)	40.833
Contributi 2/3 Inps Organi	9.024
Spese trasferte Organi	3.259
Compenso Collegio Sindacale	17.335
Spese trasferte Collegio sindacale	3.365
Totale	73.816

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 20.785 il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	1.948
Altri costi di gestione	5.912
Sopravvenienze passive	12.051
Abbuoni e arrotondamenti passivi	44
Sanzioni varie	0
Acquisto quotidiani e riviste	80
Omaggi e regalie	750
Abbonamenti a pubblicazioni e riviste	0
Costi indeducibili	0
Totale	20.785