

ANCI COMUNICARE S.R.L. Unipersonale

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	540
II - Immobilizzazioni materiali	14.546	16.837
Totale immobilizzazioni (B)	14.546	17.377
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	60.627	77.348
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.120.795	1.739.737
Totale crediti	1.120.795	1.739.737
IV - Disponibilità liquide	465.283	702.958
Totale attivo circolante (C)	1.646.705	2.520.043
D) Ratei e risconti	6.920	1.242
Totale attivo	1.668.171	2.538.662
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	459.362	211.541
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	199.731	247.821
Totale patrimonio netto	671.884	472.153
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	185.942	155.961
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.295	1.910.150
Totale debiti	810.295	1.910.150
E) Ratei e risconti	50	398
Totale passivo	1.668.171	2.538.662

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.581.169	2.595.909
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(16.721)	39.565
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(16.721)	39.565
5) altri ricavi e proventi		
altri	494.994	801.496
Totale altri ricavi e proventi	494.994	801.496
Totale valore della produzione	2.059.442	3.436.970
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.574	83.081
7) per servizi	666.094	1.536.586
8) per godimento di beni di terzi	267.212	772.240
9) per il personale		
a) salari e stipendi	572.337	444.977
b) oneri sociali	172.286	132.747
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.568	31.959
c) trattamento di fine rapporto	40.568	31.959
Totale costi per il personale	785.191	609.683
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.327	4.624
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	540	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.787	4.354
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.160	33.333
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.487	37.957
14) oneri diversi di gestione	3.599	10.717
Totale costi della produzione	1.762.157	3.050.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	297.285	386.706
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51	36
Totale proventi diversi dai precedenti	51	36
Totale altri proventi finanziari	51	36
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)	51	(79)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	297.336	386.627
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.605	138.806
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.605	138.806
21) Utile (perdita) dell'esercizio	199.731	247.821

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

ANCI COMUNICARE S.R.L. Unipersonale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2020

Sommario

[NOTA INTEGRATIVA](#) 3

[CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO](#) 3

[Emergenza Covid-19 e continuità aziendale](#) 4

[PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO](#) 5

[CRITERI DI VALUTAZIONE](#) 5

[Crediti verso soci](#) 5

[Immobilizzazioni immateriali](#) 6

[Immobilizzazioni materiali](#) 6

[Crediti e debiti](#) 6

[Rimanenze e lavori in corso su ordinazione](#) 7

[Disponibilità liquide](#) 7

[Ratei e risconti](#) 7

[Fondo rischi ed oneri](#) 7

[trattamento di fine rapporto lavoro subordinato](#) 7

[Riconoscimento dei ricavi e proventi, costi e oneri](#) 7

[Imposte](#) 7

[Rapporti con entità correlate](#) 8

[STATO PATRIMONIALE ATTIVO](#) 9

[A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI](#) 9

[B. IMMOBILIZZAZIONI](#) 9

[I\) Immobilizzazioni immateriali](#) 9

[II\) Immobilizzazioni materiali](#) 9

[C. ATTIVO CIRCOLANTE](#) 10

[I\) Rimanenze](#) 10

[II\) Crediti](#) 11

[IV\) Disponibilità liquide](#) 12

[STATO PATRIMONIALE PASSIVO](#) 14

[A. PATRIMONIO NETTO](#) 14

[B. FONDO RISCHIED. ONERI](#) 14

[C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO](#) 14

[D. DEBITI](#) 15

[E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI](#) 17

[A. VALORE DELLA PRODUZIONE](#) 18

[I\) Ricavi delle vendite e delle prestazioni](#) 18

[3\) Variazione dei lavori in corso su ordinazione](#) 19

[5\) Altri Ricavi e Proventi](#) 19

B. COSTI DELLA PRODUZIONE 19

[6\) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo](#) 19

[8\) Costi per godimento di beni di terzi](#) 22

[9\) Costi per il personale](#) 22

[10\) Ammortamenti e svalutazioni](#) 22

[14\) Oneri diversi di gestione](#) 23

C. Proventi ed oneri finanziari 23

IMPOSTE 23

Principi di redazione

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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.

Per quanto riguarda l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, con il protrarsi dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, il D.L. 31.12.2020 n. 183 (c.d. Decreto Mille Proroghe 2021), contenente la proroga dei termini in materia economica e finanziaria, novellando l'art. 106 del D.L. 18/2020 (c.d. Decreto Cura Italia), ha confermato le modalità assembleari adottate nel 2020.

A seguito di conversione in Legge 26.02.2021 n. 21, intervenuta lo scorso 1° marzo, il Decreto Mille Proroghe 2021, all'art. 3, comma 6, ha previsto che "In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del Codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio".

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

Il perdurare dello stato di emergenza legato al diffondersi del virus Covid - 19, rappresenta un evento 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 ANCIcomunicare 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.

L'emergenza legata alla diffusione pandemica del COVID-19, ha purtroppo avuto conseguenze non soltanto dal lato sanitario, ma anche dal lato economico, anche a seguito dei decreti approvati dal Governo in questi ultimi 12 mesi nel tentativo di gestire l'emergenza e le difficoltà ad essa correlate, molte società sono state costrette a ricorrere ad aiuti di Stato o addirittura a chiudere.

In questo periodo di incertezza la società non ha avuto effetti importanti sul risultato di esercizio 2020, in quanto seppur riscontrando una contrazione significativa del valore della produzione rispetto agli anni precedenti, si è verificata contestualmente anche una importante contrazione dei costi della produzione.

La società senza ricorrere a nessuna forma di aiuto prevista da vari decreti emanati dal Governo e soprattutto sviluppando modalità innovative e alternative nella realizzazione e organizzazione dell'Assemblea annuale ANCI, che rappresenta il core business della stessa, è riuscita a mantenere i livelli di utile in linea con quelli pre-emergenza.

Tali modalità permetteranno di conseguire auspicabilmente risultati positivi anche per l'esercizio sociale 2021.

Pertanto nell'analisi del presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività, in quanto la società sta comunque adottando tutte le misure necessarie a mantenere un equilibrio economico-finanziario.

Criteri di valutazione applicati

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.

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 2020, 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 31/12/2020 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 2020.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

B. IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 0,00.

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

Voce	Saldo al 31 /12/2019	Movimentazioni dell'Esercizio 2020		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	540	0	540	0
Subtotale	540	0	540	0
TOTALE	540	0	540	0

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

fabbricati%

impianti e macchinari%

attrezzature industriali e commerciali%

Nel corso dell'esercizio sono state modificate le aliquote di ammortamento dei cespiti sotto indicati, al fine di utilizzare dall'esercizio 200x aliquote di ammortamento che meglio rappresentino la vita residua dei beni in oggetto.

Cespiti Nuova aliquota

.....

La modifica del periodo di ammortamento dei cespiti trae origine dalla convinzione che, applicando le aliquote utilizzate fino al 200x, il valore netto dei cespiti si sarebbe azzerato nei prossimi esercizi in presenza di una sostanziale inalterata capacità produttiva rispetto al passato; conseguentemente per meglio rappresentare il valore residuo nei predetti beni sono state applicate le nuove aliquote di riferimento

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite. Il vincolo «per massa» sul patrimonio netto è esposto in nota integrativa nel prospetto relativo alle poste del patrimonio netto di cui al punto 7-bis dell'art. 2427.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

II) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2020 a Euro 14.546

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 /2019	Movimentazioni dell'Esercizio 2020		Consistenza Finale
		Acquisizioni	Ammortamenti	
Attrezzature	0	0	0	0
Mobili d'ufficio	4.277	0	824	3.453
Macchine elettroniche d'ufficio	12.560	2.496	3.963	11.093
Impianti speciali	0	0	0	0
Altre attrezzature	0	0	0	0
TOTALE	16.837	2.496	4.787	14.546

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Attivo circolante

Rimanenze

I) 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 31/12/2020, di Euro 60.627 è così costituito:

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2019	Variazione rimanenze 2020	Lavori in corso 2020
-------------	-----------------	----------------------	---------------------------	----------------------

ANCI	Conai	47.801	-47.801	0
ANCI	Spreco zero	29.547	2.380	31.927
ANCI	Metropoli Strategiche	0	6.526	6.526
Ministero dell'interno	Lgnet	0	22.174	22.174
TOTALE		77.348	-16.721	60.627

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.

Sempre in riferimento alle rimanenze dei lavori in corso su ordinazione i corrispettivi liquidati in corso d'opera sono contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale al conto “Soci c/anticipi” e “Clienti c/anticipi”.

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2020	Soci conto Anticipi
ANCI	Spreco zero	31.927	22.950
ANCI	Metropoli Strategiche	6.526	
TOTALE		38.453	22.950

Tabella 4 – Dettaglio soci conto anticipi

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2020	Clienti conto Anticipi
Pubbli città srl	XXXVIII assemblea annuale anci	0	5.000
Ministero dell'interno	Lgnet	22.174	159.567
TOTALE		22.174	164.567

Tabella 4b – Dettaglio clienti conto anticipi

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

II) Crediti

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

	CREDITI AL 31.12.19				CREDITI AL 31.12.20			

DESCRIZIONE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	VARIAZIONI NETTE	
								TOTALE	
Crediti vs. clienti	1.049.756				983.804				
(F.do sval. Crediti)	-151.572			898.184	-147.372			836.432	-61.752
Crediti per fatture da emettere	623.282			623.282	137.252			137.252	-486.030
(Note credito da emettere)									
<i>Subtotale Crediti vs. clienti</i>	<i>1.521.466</i>			<i>1.521.466</i>	<i>973.684</i>			<i>973.684</i>	<i>-547.782</i>
Crediti vs. controllanti	176.678			176.678	87.572			87.572	-89.106
Crediti vs. erario	117			117	37.674			37.674	37.558
Crediti per imposte anticipate				0				0	0
Crediti vs. altri				0				0	
acconti a fornitori	8.538			8.538	371			371	-8.167
altri crediti	32.938			32.938	21.494			21.494	-11.444
<i>Subtotale Crediti vs. altri</i>	<i>41.476</i>			<i>41.476</i>	<i>21.865</i>			<i>21.865</i>	<i>-19.611</i>
TOTALI	1.739.737			1.739.737	1.120.795			1.120.795	-618.941

Tabella 5 - Dettaglio Crediti (Con dati riclassificati cee)

La voce crediti verso clienti è pari ad Euro 983.684 comprende Euro 137.252 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

(F.do sval. Crediti) al 01 /01/2020	Accantonamenti	Utilizzi	(F.do sval. Crediti) al 31 /12/2020
-151.572	23.160	-27.360	-147.372

Tabella 6 – F.do svalutazione crediti

L'incremento del Fondo svalutazione per euro 23.160 è dovuto all'adeguamento di tale posta in base al principio del presumibile valore realizzo.

Il decremento per euro -27.360 si riferisce all'utilizzo del fondo in quanto il credito nei confronti di alcuni clienti è stato ritenuto non più esigibile in quanto irreperibili pari a euro 23.160, mentre i restanti euro 4.200 si riferiscono ad una transazione con il cliente Data managemt spa.

Il dettaglio Fatture da emettere è il seguente:

Cliente	Importo
E-distribuzione	25.000
E-distribuzione	50.000
Inail	4.200
Information Workers Group srl	15.000

Cittalia	14.582
Ifel	5.196
Cittalia	1.298
FPC	1.638
ANCI Digitale spa	20.000
Ancitel spa	338
TOTALE	137.252

Tabella 7 - Dettaglio Fatture da emettere

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 87.572 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI, nello specifico si tratta dei corrispettivi maturati per le seguenti attività: creazione DB profilati e attività di comunicazione e diffusione per webinar e talk ANCI-Ifel Euro 30.000, rimborso costi viaggi Euro 1.030, riaddebito personale distaccato Euro 56.297, rimborso utenza Euro 245.

Il dettaglio dei crediti vs. erario è il seguente:

Descrizione	Importo
Iva a Credito	1.097
Crediti verso Erario per IRES	36.577
TOTALE	37.674

Tabella 8 - Dettaglio crediti vs. erario

Per il dettaglio si rimanda alle tabelle n°. 30 esposta nella sezione Conto Economico relativamente alle imposte.

Gli acconti a fornitori pari ad Euro 371 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 21.494 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Crediti v/Inps	154
Crediti per prestiti al personale	21.340
TOTALE	21.494

Tabella 9 - Dettaglio Altri Crediti

Disponibilità liquide

IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 465.283 di cui Euro 442.610 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 21.951 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 722 Denaro e valori in cassa.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce presenta un saldo pari ad Euro 6.920 di euro 16 per ratei attivi e di euro 6.904 per risconti attivi che così articolati:

Descrizione	Importo
ft 3703/20 Dylog canone 01/04/20-31/03/21	11
Ft 20BS0000712/20 Aruba spa 24/3/2020 al 23/3/2021	9

Ft 5730/20 dylog spa canone 01/05/20-30/04/21	20
FT 11556/20 Dylog italia spa	422
ft 655/20 DIGITALPA SRL	1.980
Ft 649/20 DIGITALPA SRL	4.387
Ft 0200148805/20 UNICREDIT 1°TRIM 2021	75
TOTALE	6.904

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 31.12.2020	10.000	2.000	459.362	791	199.731	671.884

Pertanto il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 pari a euro 472.153 è stato incrementato dell'utile dell'esercizio 2020 pari a 199.731 raggiungendo un totale complessivo di euro 671.884 al 31/12/2020.

PATRIMONIO NETTO	31/12/2019
I Capitale sociale	10.000
IV Riserva legale	2.000
VI Riserva Straordinaria	211.541
VIII Utile (perdita) portato a nuovo	791
IX Utile (Perdita) dell'esercizio	247.821
TOTALE	472.153

Tabella 11 - Movimentazioni Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

B. FONDO RISCHI ED ONERI

Non risultano Fondo Rischi ed Oneri al 31 dicembre 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 185.942 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

D. DEBITI

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

DESCRIZIONE	DEBITI AL 31.12.2019				DEBITI AL 31.12.2020				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	4.523			4.523	461			461	4.062
Acconti:	129.795			129.795	187.517			187.517	-57.722
da soci	9.836			9.836	22.950			22.950	-13.114
da altri	119.959			119.959	164.567			164.567	-44.607
Debiti verso fornitori:	1.201.917			1.201.917	266.019			266.019	935.898
per fatture ricevute	738.167			738.167	148.217			148.217	589.950
per fatture da ricevere	464.106			464.106	117.786			117.786	346.320
per note credito da ricevere	-336			-336	16			16	-352
altri debiti	-21			-21	0			0	-21
Debiti verso controllanti	315.104			315.104	202.429			202.429	112.675

Debiti tributari	138.002			138.002	44.866			44.866	93.136
Debiti verso Ist. di previdenza	39.953			39.953	44.960			44.960	-5.008
Altri debiti	80.856			80.856	64.043			64.043	16.814
TOTALI	1.910.149			1.910.149	810.295			810.295	1.099.854

Tabella 12 - Dettaglio Debiti

Non esistono debiti con durata residua oltre i cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari ad Euro 461 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 187.517 e' costituita da acconti sa soci pari a Euro 22.950 (1° e 2° anticipo attività Spreco Zero) e acconti da altri pari a Euro 164.567 (relativo a anticipo ministero dell' interno su attività Lgnet e anticipo da cliente per partecipazione alla prossima assemblea ANCI 2021).

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è pari ad Euro 266.018, di cui Euro 117.785 per fatture da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 202.429 relative a spese concessione assemblea annuale ANCI, ai servizi di services, alle collaborazioni del personale sugli eventi 2020 e al distacco di una dipendente.

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 44.866, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti tributari per saldo IRAP 2020	14.766
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	28.060
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	1.825
Erario c/imposta sostitutiva riv.ni TFR	26
Erario c/Addizionale IRPEF	189
TOTALE	44.866

Tabella 13 - Dettaglio Debiti Tributari

Per il dettaglio si rimanda alle tabelle n°. 31 esposta nella sezione Conto Economico relativamente alle imposte.

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale, pari ad Euro 44.960 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	26.385
Debiti v/Inail	329
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	3.195
Debiti v/INPGI	4.537
Debiti v/CASAGIT	674
Debiti v/Fondo Prev. Complementare Giornalisti	9.840
TOTALE	44.960

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 64.043 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Dipendenti c/retribuzioni	34.265
Debiti per ferie maturate e non godute	28.434
Debiti per banca delle ore	1.344
TOTALE	64.043

Tabella 15 - Dettaglio Altri Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

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.

Ratei e risconti passivi

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

RIFERIMENTO	Importo
TOTALE Risconti passivi 2020	0

RIFERIMENTO	Importo
Competenze di liquidazione 31/12/20	50

TOTALE Ratei passivi 2020	50
TOTALE Ratei e risconti passivi 2020	50

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 31/12/2020
Ifel webinar	15.000
Ifel database	15.000
ANCI x Conai Formazione	47.801
Riaddebito utenza	245
TOTALE	78.046

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 31/12/2020
XXXVII Assemblea Annuale Anci	1.456.000
Mobilità sostenibile	15.000
TOTALE	1.471.000

Tabella 18 - Dettaglio Ricavi da C/ANCI

Titolo Progetto/Attività	Ricavi da Altri al 31/12/2020
Ancitel spa	1.123
Core srl	6.000
E-Distribuzione spa	25.000
TOTALE	32.123

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 -16.721. 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 2020 complessivamente ammontano ad Euro 494.994 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 /2020
Abbuoni e arrotondamenti attivi	10
Sopravvenienze attive	7.566
Riaddebito costi di personale distaccato	381.376
Riaddebito costi viaggi	106.042
TOTALE	494.994

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 11.574 incide per lo 0,66% sul totale dei Costi della Produzione.

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
Cancelleria e Materiali di consumo	271
Stampati	4.673
Acquisti diversi e materiale vario	130
Carburante auto aziendale	20
Acquisto libri e pubblicazioni	6.480
TOTALE	11.574

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 2020 i Costi per servizi ammontano ad Euro 666.093 cifra che rappresenta il 37,80% 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 364.139 si concentra una parte rilevante dei Costi della produzione.

Tali costi incidono per il 20,66% sul totale dei Costi della produzione e rappresentano il 54,67% del totale dei Costi per servizi. Il dettaglio di questa voce è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Creazione e gestione Siti Web	3.943
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	20.091
Prestazioni professionali	42.861
Prestazioni lavoro occasionale	3.125
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	133.601
Prestazioni da società terze	157.447
Contributi 2/3 Inps collaboratori a progetto	2.071
Inail Collaboratori a progetto	145
Spese trasferte personale distaccato da altri enti	82
Diritti agenzia di viaggio	773
TOTALE	364.139

Tabella 22 - Dettaglio Consulenze e assistenza

b) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad Euro 820 è relativa a costi per manutenzione hardware/software.

c) Trasporti e Spedizioni

Tale voce, pari ad Euro 930 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 60.000 ed è relativo alla pubblicazione sui quotidiani di pubblicità per Assemblea Nazionale ANCI.

e) Utenze

Tale voce, pari ad Euro 3.916 si riferisce a spese per telefonia mobile.

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 10.990, 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 104.423 così composta:

Descrizione	Impto
Compenso Organi (Amministratore Unico)	70.000
Contributi 2/3 Inps Organi	15.973
Spese trasferte Organi	412
Compenso Collegio Sindacale	17.282
Spese trasferte Collegio sindacale	756
TOTALE	104.423

Tabella 23 - 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 108.060 ha un'incidenza del 16,22% sul totale dei Costi per servizi ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Coffee Break, servizio ristorazione	350
Spese di rappresentanza	1.617
spese viaggi società del gruppo	106.093
TOTALE	108.060

Tabella 24 - Dettaglio Altri costi

Il costo per servizio ristorazione sono spese sostenute per coffee break in occasione di convegni e seminari relativi ad attività progettuale.

Le spese di rappresentanza si riferiscono a finalità promozionali o di pubbliche relazioni.

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 1.911, è relativa ai costi per commissioni bancarie.

m) Servizi per il personale

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 10.905 ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Buoni Pasto	8.259
Spese trasferte del personale	1.128
Costi per Formazione	1.518
TOTALE	10.905

Tabella 25 - 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 267.212 è riportato nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Manutenzione su beni di terzi	992
Spese concessione assemblea	143.600
TOTALE	144.592

Tabella 26 - Dettaglio Locazioni ed accessori

Descrizione	Importo
Noleggi e Locazioni	118.616
Noleggio auto	4.004
TOTALE	122.620

Tabella 27 - Dettaglio Noleggi

In particolare:

- la voce noleggi e locazioni comprende nella quasi totalità la spesa sostenuta per l'allestimento della struttura ospitante in occasione della XXXVII Assemblea Annuale ANCI.

9) Costi per il personale

Tale voce, pari ad Euro 785.191, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi (€ 572.337), i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori (€ 172.286), l'accantonamento per legge del TFR (€ 40.568).

Descrizione	Importo
Costo Dipendenti	785.191
TOTALE	785.191

Tabella 28 - Dettaglio costi per il personale

Per quanto riguarda la forza lavoro impiegata al 31/12/2020 è pari a 13 unità.

Rispetto all'esercizio 2019 che presentava un numero di impiegati al 31/12/2019 pari a 11 unità, nel corso del 2020 è cessato 1 contratto a tempo determinato, 1 contratto a tempo indeterminato per dimissioni volontarie del dipendente e sono stati assunti 4 impiegati di cui 3 a tempo indeterminato precedentemente distaccati da Ancitel spa e 1 a tempo determinato.

10) Ammortamenti e svalutazioni

La voce relativa agli Ammortamenti è pari complessivamente a Euro 5.327, per il dettaglio degli ammortamenti delle Immobilizzazioni si rimanda alle tabelle n°. 1 e 2 esposte nella presente nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 3.599 il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	1.333
Altri costi di gestione	610

Sopravvenienze passive	530
Abbuoni e arrotondamenti passivi	47
Sanzioni varie	465
Omaggi e regalie	535
Abbonamenti a pubblicazioni e riviste	79
TOTALE	3.599

Tabella 29 - Dettaglio Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

C. Proventi ed oneri finanziari

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 51 è costituita da interessi attivi bancari maturati sui conti correnti tenuti dalla Società e da interessi attivi su crediti Vs clienti

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

IMPOSTE

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio pari a euro 97.605, rispettivamente per IRES euro 64.860 e per IRAP euro 32.745.

Descrizione	Importo
Utile d'esercizio ante imposte	297.336
Riprese Indeducibili	5.484
Utilizzo F.do svalutazione crediti	-23.160
Deduzione ACE (stimata)	-6.138
Deduzione IRAP 10%	-3.274
Totale variazioni	-27.088
Base imponibile IRES	270.248
IRES 24%	64.860
Acconti versati 2020	100.305
Crediti verso erario per IRES	731
Ritenute subite	400
Saldo IRES a credito	36.577

Tabella 30 – IRES

Descrizione	Importo
Utile d'esercizio ante imposte	297.336
Personale dipendente	796.096

Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	133.683
Collaborazioni e Organi sociali	102.296
Svalutazione crediti	23.160
Totale variazioni	1.055.235
Proventi e oneri finanziari	-51
Deduzione IRAP Dipendenti	-673.158
Base imponibile IRAP	679.362
IRAP 4,82%	32.745
Acconti versati 2020	17.980
Saldo IRAP a debito	14.766

Tabella 31 - IRAP

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione risultato di esercizio

Spett. Socio,

per quanto concerne la destinazione del risultato di esercizio al 31/12/2020 rappresentato da un utile dopo le imposte pari a euro 199.731 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.