

# COMUNICARE - ANCI COMUNICAZIONI ED EVENTI - SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Sede in  | VIA DEI PREFETTI 46 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 |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 702100                              |
| 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

|   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 20.143           | 17.642           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>20.143</b>    | <b>17.642</b>    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| I - Rimanenze   | 564.043          | 370.364          |
| II - Crediti  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.792.564        | 2.530.115        |
| imposte anticipate                                    | 55.959           | -                |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>1.848.523</b> | <b>2.530.115</b> |
| IV - Disponibilità liquide                            | 2.136.404        | 1.531.855        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>4.548.970</b> | <b>4.432.334</b> |
| D) Ratei e risconti                                   | 3.332            | 2.664            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>4.572.445</b> | <b>4.452.640</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale  | 10.000           | 10.000           |
| IV - Riserva legale                                   | 2.000            | 2.000            |
| VI - Altre riserve                                    | 754.417          | 754.416          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 869.259          | 791              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 1.329.147        | 1.468.469        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>2.964.823</b> | <b>2.235.676</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 217.461          | 188.691          |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.382.906        | 2.000.491        |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>1.382.906</b> | <b>2.000.491</b> |
| E) Ratei e risconti                                   | 7.255            | 27.782           |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>4.572.445</b> | <b>4.452.640</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 6.044.796        | 5.151.081        |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 193.678          | 107.952          |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 193.678          | 107.952          |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| altri   | 369.368          | 457.558          |
| Totale altri ricavi e proventi  | 369.368          | 457.558          |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>6.607.842</b> | <b>5.716.591</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 127.409          | 94.413           |
| 7) per servizi  | 1.904.135        | 1.674.443        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 1.443.960        | 1.017.881        |
| 9) per il personale   |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 710.760          | 569.898          |
| b) oneri sociali  | 211.535          | 174.620          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 49.011           | 50.474           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 49.011           | 50.474           |
| Totale costi per il personale   | 971.306          | 794.992          |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 7.589            | 6.004            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 7.589            | 6.004            |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   | 243.953          | 31.079           |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 251.542          | 37.083           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 10.727           | 15.564           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>4.709.079</b> | <b>3.634.376</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>1.898.763</b> | <b>2.082.215</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                  |                  |
| altri   | 5.699            | 680              |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 5.699            | 680              |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>5.699</b>     | <b>680</b>       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                  |                  |
| altri   | 6.096            | 2.342            |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>6.096</b>     | <b>2.342</b>     |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>   | <b>(397)</b>     | <b>(1.662)</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>1.898.366</b> | <b>2.080.553</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |                  |                  |
| imposte correnti  | 625.178          | 612.084          |
| imposte differite e anticipate  | (55.959)         | -                |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>569.219</b>   | <b>612.084</b>   |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>1.329.147</b> | <b>1.468.469</b> |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### Quadro normativo e principi contabili di riferimento

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità al fine di rappresentare con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del codice civile ricorrendone i presupposti ivi statuiti.

La presente nota integrativa fornisce le informazioni per una corretta interpretazione del bilancio.

Le informazioni sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Qualora le informazioni richieste prescritte dalle disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a tal fine ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile.

La nota integrativa fornisce inoltre le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

### Attività svolta dalla società

ComuniCare - ANCI comunicazione ed eventi - srl unipersonale (in breve "ANCIcomunicare") è la società "in house" dell'Associazione Nazionale Comuni Italiani (ANCI).

La società opera nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 16 comma 3 del Decreto Legislativo n. 175 del 19/08/2016 - Testo Unico Società a partecipazione Pubblica - TUSP.

Ai sensi di tali disposizioni oltre l'ottanta per cento dei ricavi devono essere conseguiti nello svolgimento dei compiti affidati dal socio pubblico; per la verifica di tale requisito si rimanda ad un successivo paragrafo della presente nota integrativa.

La società, in particolare, svolge attività di erogazione di servizi necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali di ANCI, quali l'organizzazione dell'Assemblea annuale di ANCI, l'attività di marketing istituzionale e di pubbliche relazioni nonché di promozione e organizzazione di eventi di cura dell'immagine di ANCI.

### Situazione geopolitica e possibili conseguenze economiche e finanziarie

Come noto, dal febbraio 2022 è in corso una grave crisi geopolitica nel cuore dell'Europa generata dal conflitto militare in essere tra Russia e Ucraina.

ANCIcomunicare non rientra tra le imprese esposte alle conseguenze economiche e finanziarie, derivanti da tale crisi, né tra quelle imprese che, dagli scambi con i Paesi colpiti dalle sanzioni internazionali, conseguono una rilevante parte dei propri ricavi, che acquistano materie prime non facilmente sostituibili da tali Paesi, che ivi posseggono società partecipate, filiali o altri investimenti ovvero, ancora, che in quei Paesi esportano le proprie produzioni.

ANCIcomunicare pur non potendo rimanere esente da effetti indiretti derivanti dal conflitto, non è esposta ad effetti diretti che possano avere impatti sulla continuità aziendale e sulle stime e i giudizi significativi utilizzati nella redazione del bilancio.

## **Principi di redazione**

Il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di prudenza e competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

In applicazione dei predetti principi:

- sono stati iscritti in bilancio esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- gli oneri, i rischi e le perdite sono stati iscritti in bilancio anche se non realizzati;
- i proventi e gli oneri sono stati iscritti in bilancio per competenza a prescindere dalla data di incasso o di pagamento;
- i criteri di iscrizione, rappresentazione e valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- si è fatto riferimento alla sostanza delle operazioni di gestione ritenuta prevalente rispetto alla forma delle stesse.
- la valutazione degli elementi patrimoniali è stata effettuata nella prospettiva di continuazione dell'attività e ciò nella convinzione che la natura dell'attività svolta, gli equilibri patrimoniali, finanziari ed economici della gestione, le

ponderate prospettive evolutive, nonché le proprie competenze distintive costituiscano ponderati presupposti per la sussistenza della continuità aziendale.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili.

I prospetti di bilancio e della nota integrativa sono stati redatti in unità di euro con arrotondamento per eccesso degli importi con numero di centesimi maggiore o uguale a 50, e per difetto degli importi con numero dei centesimi minore di 50.

Lo stato patrimoniale è stato redatto in conformità all'articolo 2424 del codice civile.

Non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello stato patrimoniale.

Il conto economico è stato redatto in conformità all'articolo 2425 del codice civile.

Non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'articolo 2423 commi 4 e 5 del codice civile come di seguito brevemente richiamate:

- non occorre rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; in tal caso occorre fornire specifica illustrazione nella nota integrativa.
- se, in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non deve essere applicata; la nota integrativa deve motivare la deroga e deve indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico; gli eventuali utili derivanti dalla deroga devono essere iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Ai sensi dell'articolo 2423 bis comma 2° del codice civile si evidenzia che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il cambiamento di principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e sono di seguito illustrati con riferimento alle diverse voci di bilancio.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Gli elementi patrimoniali appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il costo dei beni compresi nelle immobilizzazioni materiali, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati; tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi; detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo; l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità alle aliquote di seguito esposte.

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---------------------------------|------------|
| Attrezzature specifica          | 15%        |
| Impianti specifici              | 30%        |
| Mobili e arredi                 | 12%        |
| Attrezzatura varia e minuta     | 20%        |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20%        |

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) comportano l'eliminazione del loro valore residuo; l'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione viene rilevata a conto economico.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono esclusivamente costituite da lavori in corso di esecuzione al termine dell'esercizio iscritti in bilancio per l'importo corrispondente al costo sostenuto sino a tale data secondo le regole di determinazione descritte dal principio contabile OIC 23.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo tenuto conto delle disposizioni previste dall'articolo 2435 bis del codice civile.

L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti ritenuto espressivo di una ponderata previsione di importi non recuperabili determinati analiticamente nonché di un'ulteriore stima di potenziale perdita dei crediti determinata sulla generalità dei crediti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono costituite da denaro e valori in cassa e da disponibilità bancarie iscritte al valore nominale previa riconciliazione dei relativi saldi.

Si evidenzia che non sussistono vincoli concernenti le disponibilità liquide.

### **Ratei e risconti attivi**

In applicazione del principio di competenza tale voce accoglie risconti attivi iscritti a fronte di costi e spese sostenute nel corso dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi e ratei attivi iscritti a fronte di ricavi sostenuti nell'esercizio successivo, ma di competenza dell'esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi sono stati iscritti in applicazione del principio della competenza; per quanto attiene ai ratei passivi, l'iscrizione è stata effettuata in relazione a costi e spese di competenza dell'esercizio aventi pagamento negli esercizi successivi; per quanto attiene ai risconti passivi, l'iscrizione è stata effettuata al fine di rettificare componenti positivi di reddito manifestatisi nel corso dell'esercizio ma aventi competenza negli esercizi successivi

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si espongono di seguito le informazioni concernenti gli elementi iscritti nell'attivo di stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Con riferimento ai movimenti delle immobilizzazioni si espongono in forma tabellare le seguenti informazioni:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale.

|  | <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale immobilizzazioni</b> |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                   |                                |
| <b>Costo</b>                             | 151.627                           | 151.627                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 133.985                           | 133.985                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 17.642                            | 17.642                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                   |                                |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 10.090                            | 10.090                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 7.589                             | 7.589                          |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 2.501                             | 2.501                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                   |                                |
| <b>Costo</b>                             | 161.717                           | 161.717                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 141.574                           | 141.574                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 20.143                            | 20.143                         |

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali per complessivi euro 10.090 si riferiscono esclusivamente a macchine elettroniche d'ufficio.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Le rimanenze sono interamente costituite da lavori in corso di esecuzione iscritte al costo realizzazione sostenuto sino al termine dell'esercizio.

I lavori in corso al termine dell'esercizio ammontano ad euro 564.043 contro euro 370.364 segnando un incremento complessivo pari ad euro 193.679.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano complessivamente ad euro 1.848.523.



Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alla composizione dei crediti ed alla movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio nonché alla scadenza degli stessi.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 2.438.779                  | (1.031.201)               | 1.407.578                | 1.407.578                        | -                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 66.263                     | 279.659                   | 345.922                  | 345.922                          | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | -                          | 6.184                     | 6.184                    | 6.184                            | -                                |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | -                          | 55.959                    | 55.959                   |                                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 25.073                     | 7.807                     | 32.880                   | 32.880                           | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 2.530.115                  | (681.592)                 | 1.848.523                | 1.792.564                        | 55.959                           |

I crediti sono iscritti al netto del fondo svalutazione pari ad euro 404.317; nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati utilizzi del fondo mentre gli accantonamenti sono stati pari ad euro 243.953.

I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti nel rispetto del principio di prudenza e sono illustrati nel paragrafo dedicato alle imposte sui redditi.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 2.136.404 e sono costituite da depositi bancari pari ad euro 2.135.895 e da disponibilità di cassa pari ad euro 508.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritti in bilancio ratei e risconti attivi pari complessivamente ad euro 3.332 di cui euro 349 relativi a ratei ed euro 2.982 a risconti.

I ratei attivi sono esclusivamente costituiti da interessi attivi bancari di competenza dell'esercizio.

I risconti attivi sono costituiti da canoni software pari ad euro 1.894 e da canoni di manutenzione pari ad euro 458 nonché da spese diverse di importo non significativo per la parte residua.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 8 si evidenzia che non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nei paragrafi che seguono si espongono le informazioni concernenti il patrimonio netto e gli elementi patrimoniali iscritti nel passivo di stato patrimoniale.

Con riferimento al patrimonio netto, in particolare, si evidenziano le variazioni delle singole voci nonché per ognuna di esse la natura, la possibilità di utilizzazione e la quota disponibile.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                        | 10.000                     | -                | -          |                       | 10.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                  | 2.000                      | -                | -          |                       | 2.000                    |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>           | 754.416                    | -                | -          |                       | 754.416                  |
| <b>Varie altre riserve</b>             | -                          | 1                | -          |                       | 1                        |
| <b>Totale altre riserve</b>            | 754.416                    | 1                | -          |                       | 754.417                  |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | 791                        | 868.469          | 1          |                       | 869.259                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 1.468.469                  | -                | 1.468.469  | 1.329.147             | 1.329.147                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | 2.235.676                  | 868.470          | 1.468.470  | 1.329.147             | 2.964.823                |

Il patrimonio netto ammonta al termine dell'esercizio ad euro 2.964.823 e risulta costituito dal capitale sociale per euro 10.000; dalla riserva legale per euro 2.000; dalla riserva straordinaria per euro 754.416; dalla riserva per differenza di arrotondamento all'unità di euro per euro 1; da utili portati a nuovo per euro 869.259 e dall'utile dell'esercizio chiuso al 31/12 /2023 pari a euro 1.329.147.

Si evidenzia che con delibera del 27/04/2023 l'utile dell'esercizio 2022 pari ad euro 1.468.469 è stato destinato per euro 868.469 a utili portati a nuovo, mentre la restante parte, pari ad euro 600.000 è stato distribuito al socio.

Si evidenzia che non vi sono utilizzi delle poste di patrimonio netto nei tre esercizi precedenti.

Nella tabella che segue si espongono le ulteriori informazioni concernenti le voci che compongono il patrimonio netto al termine dell'esercizio.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                    | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 10.000    | Capitale         |                              | 10.000            |
| <b>Riserva legale</b>              | 2.000     | Utili            | A;B                          | 2.000             |
| <b>Altre riserve</b>               |           |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>       | 754.416   | Utili            | A;B;C                        | 754.416           |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 1         | Capitale         |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 754.417   | Utili            | A;B;C                        | 754.416           |
| <b>Utili portati a nuovo</b>       | 869.259   | Utili            | A;B;C                        | 869.259           |
| <b>Totale</b>                      | 1.635.676 |                  |                              | 1.635.675         |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |           |                  |                              | 12.000            |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |           |                  |                              | 1.623.675         |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si espongono di seguito le informazioni concernenti le movimentazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (TFR).

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 188.691  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 49.011   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 19.617   |
| Altre variazioni                 | (624)  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 28.770   |
| Valore di fine esercizio         | 217.461  |

## Debiti

Si espongono di seguito le informazioni relative alla composizione e movimentazione dei debiti nonché alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 2.523                      | (2.523)                   | -                        | -                                |
| Acconti  | 177.296                    | -                         | 177.296                  | 177.296                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 974.970                    | (58.345)                  | 916.625                  | 916.625                          |
| Debiti verso controllanti                                  | 165.791                    | (71.646)                  | 94.145                   | 94.145                           |
| Debiti tributari   | 530.229                    | (494.072)                 | 36.157                   | 36.157                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 50.042                     | (13.255)                  | 36.787                   | 36.787                           |
| Altri debiti   | 99.640                     | 22.256                    | 121.896                  | 121.896                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>2.000.491</b>           | <b>(617.585)</b>          | <b>1.382.906</b>         | <b>1.382.906</b>                 |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e risconti passivi

Sono iscritti in bilancio ratei e risconti passivi pari complessivamente ad euro 7.255 cui ratei passivi pari ad euro 2.255 e risconti passivi pari ad euro 5.000.

I ratei passivi sono costituiti da spese bancarie e da regolazioni assicurative; i risconti si riferiscono a ricavi di competenza del successivo esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nei paragrafi che seguono si espongono le informazioni concernenti le voci di conto economico.

### Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente ad euro 6.607.842 ed è costituito da ricavi delle prestazioni per euro 6.044.796, dalla variazione delle rimanenze di lavori in corso su ordinazione per euro 193.678 e da altri proventi per euro 369.368.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza quando la prestazione di servizi è stata completata.

Si espone nel prospetto che segue la composizione e la variazione del valore della produzione.

|  | 31/12/2023       | %              | 31/12/2022       | %              | Variazione     | %             |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni     | 6.044.796        | 91,48%         | 5.151.081        | 90,11%         | 893.715        | 17,35%        |
| Var. rim. prod. in corso lav., sem. e finiti | 193.678          | 2,93%          | 107.952          | 1,89%          | 85.726         | 79,41%        |
| Altri ricavi e proventi                      | 369.368          | 5,59%          | 457.558          | 8,00%          | -88.190        | -19,27%       |
| <b>Valore della produzione</b>               | <b>6.607.842</b> | <b>100,00%</b> | <b>5.716.591</b> | <b>100,00%</b> | <b>891.251</b> | <b>15,59%</b> |

Al fine del rispetto del requisito di società *in house* previsto dallo statuto sociale e dal Decreto Legislativo 175 del 19 agosto 2016 nel prospetto che segue si riportano i dettagli di calcolo.

| Descrizione                                       | Parziali  | Totali           | Riferimenti    |
|---|-----------|------------------|----------------|
| Ricavi vs ANCI                                    | 689.085   |                  | A              |
| Ricavi vs altri                                   | 346.027   |                  | B              |
| Ricavi C/ANCI                                     | 5.009.683 |                  | C              |
| <b>Totale ricavi A 1) conto economico</b>         |           | <b>6.044.796</b> | <b>D</b>       |
| Riaddebito personale distaccato per socio         | 320.392   |                  | E              |
| Riaddebito costi viaggio per socio                | 36.542    |                  | F              |
| Abbuoni e arrotondamenti attivi                   | 9         |                  | G              |
| Sopravvenienze attive                             | 12.424    |                  | H              |
| <b>Totale altri proventi A 5) conto economico</b> |           | <b>369.368</b>   | <b>I</b>       |
| Totale ricavi e proventi rilevanti per il calcolo |           | 6.401.740        | L = D+I-H      |
| Totale ricavi e proventi "in house"               |           | 6.055.703        | M = A+C+E+F    |
| <b>Quota ricavi e proventi "in house"</b>         |           | <b>94,59%</b>    | <b>N = M/L</b> |

### Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente ad euro 4.709.079; tali costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Per gli acquisti di servizi, i relativi costi sono iscritti quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata nell'esercizio.

Si espone nel prospetto che segue la composizione e la variazione in valore assoluto ed in valore relativo dei costi di produzione dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 comparata all'esercizio precedente.

|  | 31/12/2023       | %              | 31/12/2022       | %              | Variazione       | %             |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| Mat. prime, suss., di consumo e merci  | 127.409          | 2,71%          | 94.413           | 2,60%          | 32.996           | 34,95%        |
| Costi per servizi                      | 1.904.135        | 40,44%         | 1.674.443        | 46,07%         | 229.692          | 13,72%        |
| Costi per godimento beni di terzi      | 1.443.960        | 30,66%         | 1.017.881        | 28,01%         | 426.079          | 41,86%        |
| Oneri diversi di gestione              | 10.727           | 0,23%          | 15.564           | 0,43%          | -4.837           | -31,08%       |
| Costi del personale                    | 971.306          | 20,63%         | 794.992          | 21,87%         | 176.314          | 22,18%        |
| Ammortamento immob. materiali          | 7.589            | 0,16%          | 6.004            | 0,17%          | 1.585            | 26,40%        |
| Svalutazione crediti attivo circolante | 243.953          | 5,18%          | 31.079           | 0,86%          | 212.874          | 684,94%       |
| <b>Costi della produzione</b>          | <b>4.709.079</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.634.376</b> | <b>100,00%</b> | <b>1.074.703</b> | <b>29,57%</b> |

Si evidenziano di seguito i dettagli delle principali voci dei costi della produzione.

### Costi per materie di consumo e sussidiarie

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Stampati         | 70.190         |
| Acquisti diversi | 57.219         |
| <b>Totale</b>    | <b>127.409</b> |

### Costi per servizi

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Prestazioni da terzi        | 1.315.230        |
| Manutenzioni e riparazioni  | 2.521            |
| Trasporti e spedizioni      | 7.367            |
| Pubblicità e Marketing      | 153.900          |
| Utenze                      | 7.542            |
| Assicurazioni               | 16.451           |
| Organi Sociali              | 108.650          |
| Servizi editoriali e stampa | 4.329            |
| Servizi bancari             | 2.612            |
| Servizi per il personale    | 43.471           |
| Altri costi                 | 242.062          |
| <b>Totale</b>               | <b>1.904.135</b> |

### Costi per godimento beni di terzi

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Locazioni ed accessori | 40.502           |
| Noleggi                | 1.403.458        |
| <b>Totale</b>          | <b>1.443.960</b> |

### Costi per il personale

Tale voce, pari ad euro 971.306, è costituita da stipendi per euro 710.760, oneri sociali e assicurativi obbligatori per euro, l'accantonamento ai sensi di legge del trattamento di fine rapporto per euro 49.011. Come evidenziato anche in un successivo paragrafo il numero dei dipendenti al termine dell'esercizio è a pari a 13 unità mentre il numero medio di dipendenti occupati nell'esercizio è pari a 12,83 unità.

### Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano complessivamente ad euro 7.589 come già indicato anche in una precedente tabella e si riferiscono esclusivamente ad ammortamenti di immobilizzazioni materiali.

### **Svalutazioni**

Tale voce, pari ad euro 243.953 è interamente costituita dalla svalutazione di crediti commerciali, che in applicazione al principio generale della prudenza, si ritengono di dubbio esito.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 10.727 e sono costituiti da costi di produzioni diversi dai precedenti e, in particolare da imposte e tasse diverse, arrotondamenti e sopravvenienze passive.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono costituiti da interessi attivi bancari per euro 5.699 e da interessi passivi per dilazione di pagamento imposte per euro 6.096.

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non sussistono ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono iscritte secondo il principio di competenza applicando le vigenti aliquote d'imposta ed ammontano complessivamente ad euro 569.219 e sono costituite da imposte correnti per IRES pari ad euro 510.572, da imposte correnti per IRAP pari ad euro 114.606 nonché da imposte anticipate per IRES pari ad euro 55.959.

Le imposte anticipate sono state iscritte nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza e si riferiscono esclusivamente alla quota indeducibile della svalutazione crediti effettuata nell'esercizio.

Nel dettaglio, l'ammontare della svalutazione crediti iscritta a conto economico ammonta ad euro 243.953 mentre la quota deducibile fiscalmente ai sensi dell'art. 106 del TUIR ammonta ad euro 10.789 generando una differenza temporanea pari ad euro 233.164 con la conseguente determinazione di imposte anticipate ai soli fini IRES pari ad euro 55.959 applicando l'aliquota ordinaria del 24% alla predetta differenza.

Le imposte anticipate sono state iscritte sulla base della ragionevole stima della capacità della società di generare risultati fiscali imponibili negli esercizi futuri in grado di riassorbire la differenza temporanea nel momento in cui si verificheranno i presupposti di deducibilità della perdita su crediti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Nei paragrafi che seguono si espongono ulteriori informazioni rispetto a quelle fornite in precedenza con riferimento alle voci di bilancio.

### **Dati sull'occupazione**

Si espongono nel prospetto che segue sul personale dipendente mediamente occupato dalla società nel corso dell'esercizio.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 13           |
| Totale Dipendenti | 13           |

Si evidenzia che il numero medio dell'esercizio precedente era pari a 10,33 unità.

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

Si espongono di seguito i compensi spettanti ad amministratori e sindaci riferiti all'esercizio.

Si evidenzia che non sussistono anticipazioni e crediti verso amministratori e sindaci e che non sono stati assunti impegni per conto degli stessi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 87.979         | 17.407  |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Non sussistono revisori o società di revisione in quanto la società in conformità alle disposizioni di legge e di statuto ha attribuito la funzione di revisione legale al Collegio Sindacale i cui compensi sono complessivamente riportati nella tabella riportata al paragrafo precedente.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non vi sono operazioni che non risultino dal bilancio.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Come evidenziato nel paragrafo dedicato al valore della produzione la società svolge la propria attività prevalentemente nello svolgimento dei compiti a beneficio del socio ANCI; si rinvia al prospetto ivi riportato per il dettaglio dei relativi importi.

Le prestazioni eseguite a beneficio del socio o società riconducibili al socio o ricevute dal socio o riconducibili al socio sono in ogni caso effettuate a condizioni di mercato.

Per completezza informativa si evidenzia che al termine dell'esercizio sussistono crediti verso il socio controllante per euro 345.922, di cui, per fatture emesse pari ad euro 181.908 e per fatture da emettere pari ad euro 164.014 e debiti verso il socio controllante per euro 94.145, di cui per fatture emesse pari ad euro 86.009 e per fatture da emettere pari ad euro 8.136.

Sempre al termine dell'esercizio sussistono crediti verso imprese ed enti sottoposti al controllo del socio controllante pari ad euro 54.594 per fatture emesse e ad euro 40.655 per fatture da emettere e debiti verso imprese ed enti sottoposti al controllo della controllante pari ad euro 10.350 per fatture emesse e pari ad euro 22.211 per fatture da emettere.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Si evidenzia che il bilancio della società non è compreso in alcun bilancio consolidato.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

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

La società opera "in house" per ANCI che ne esercita il c.d. "controllo analogo".

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Non sussistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti neanche per interposto soggetto; nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni di acquisto o di vendita sulle predette azioni o quote, neanche per interposto soggetto.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, si evidenzia che tenuto conto della natura di società *in house* di ANCI la società dedica una sezione *ad hoc* "società trasparente" sul proprio sito internet rispettando quindi tutti gli obblighi pubblicitari di cui all'articolo 1 comma 125 e 125-bis della Legge 4/08/2017 n. 124 e pertanto non vi sono ulteriori obblighi di informazione in nota integrativa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone di destinare il risultato dell'esercizio pari a euro 1.329.147,09 per euro 729.147,09 alla voce di patrimonio netto "avanzo utili" e per euro 600.000 al socio mediante distribuzione di pari importo.



## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Roma, 22 marzo 2024

L'Amministratore Unico

*Carlo Garofani*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Lorenzo Cavallini iscritto al n. 785/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Bergamo, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.