

A.N.C.I. CAMPANIA ASSOCIAZ. REGIONALE COMUNI DELLA CAMPANIA

Sede in VIA M. MORGANTINI 3 - 80134 NAPOLI (NA) - C.F. 94044080631 P. IVA 06073471218

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori componenti comitato direttivo,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione d'esercizio pari a Euro 53.915 dopo aver accantonato imposte per euro 10.448.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10 %
Altri beni	12 %

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.367	158.976	7.000	194.343
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.927	135.805		161.732
Svalutazioni				
Valore di bilancio	2.440	23.171	7.000	32.611
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		915		915
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	610	7.739		8.349
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(610)	(6.824)		(7.434)

Valore di fine esercizio				
Costo	28.367	159.890	7.000	195.257
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.537	143.543		170.080
Svalutazioni				
Valore di bilancio	1.830	16.347	7.000	25.177

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.830	2.440	(610)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				15.050			13.317	28.367
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				12.610			13.317	25.927
Svalutazioni								
Valore di bilancio				2.440				2.440
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				610				610
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(610)				(610)
Valore di fine esercizio								
Costo				15.050			13.317	28.367
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				13.220			13.317	26.537

Svalutazioni							
Valore di bilancio				1.830			1.830

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.347	23.171	(6.824)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		9.487		149.489		158.976
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		8.767		127.038		135.805
Svalutazioni						
Valore di bilancio		720		22.451		23.171
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				915		915
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		240		7.499		7.739
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(240)		(6.584)		(6.824)
Valore di fine esercizio						
Costo		9.487		150.403		159.890
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		9.007		134.536		143.543
Svalutazioni						
Valore di bilancio		480		15.867		16.347

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.000	7.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	7.000					7.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	7.000					7.000		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo	7.000					7.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	7.000					7.000		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondent e credito
Ancitel Campania s.r.l. in liquidazione	Napoli	05208561216	10.000	(7.264)	(19.104)	7.000	70	7.000

Totale								7.000
--------	--	--	--	--	--	--	--	-------

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
641.769	748.948	(107.179)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti per Quote Nazionali	410.723	(73.439)	337.284	337.284		
Crediti per attività Progettuali	309.748	(36.363)	273.385	273.385		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.966	(371)	2.595	2.595		
Crediti verso altri per depositi cauzionali e polizze T.F.R.	25.511	2.994	28.505	28.505		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	748.948	(107.179)	641.769	641.769		

CREDITI PER QUOTE ANCI NAZIONALE	337.283,89
Crediti per quote nazionali da ricevere 2002/2007	17.353,31
Crediti per quote nazionali da ricevere 2008	14.126,36
Crediti per quote nazionali da ricevere 2009	2.818,58
Crediti per quote nazionali da ricevere 2010	3.298,74
Crediti per quote nazionali da ricevere 2011	4.511,49
Crediti per quote nazionali da ricevere 2012	6.175,82
Crediti per quote nazionali da ricevere 2013	6.553,30
Crediti per quote nazionali da ricevere 2014	12.794,86
Crediti v/Comune di Arzano	4.375,81
Crediti per quote nazionali da ricevere 2015	18.387,52
Crediti per quote nazionali da ricevere 2016	42.632,17
Crediti per quote nazionali da ricevere 2017	7.611,35
Crediti per quote nazionali da ricevere 2018	45.997,99
Crediti per quote nazionali da ricevere 2019	150.646,59

CREDITI DA ATTIVITA' PROGETTUALI	273.384,94
Crediti v/Ifel e SO.RE.SA	954,70
Crediti per progetto Campania differenza	0,00
Crediti per Progetto Conai	3.000,00
Crediti per Contributi Progetto Piu' Marano	20.484,00
Crediti per Contributi Progetto conteim. Tariffe serv. Pubblici	67.700,00
Crediti SUN EAGLE	59.153,99
Crediti per progetto Easy Work	25.936,00
Crediti per progetto Protezione civile	38.881,58
Credit per Progetto Giustino F.	5.930,44
Crediti per Contributi Progetto Palestina 2	10.133,23
Crediti per progetto Formazione Ifel	7.500,00
Crediti per progetto CIVES	33.351,00
Crediti per progetto Servizio Civile	360,00

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti per quote nazionali e attività progettuali iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	610.669				
Totale	610.669				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.595		28.506	641.770
Totale	2.595		28.506	641.769

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
72.565	608	71.957

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	445	71.821	72.266
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	163	136	299
Totale disponibilità liquide	608	71.957	72.565

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
747	2.123	(1.376)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		2.123	2.123
Variazione nell'esercizio		(1.376)	(1.376)
Valore di fine esercizio		747	747

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
212.838	190.598	22.240

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserve statutarie	245.530							245.530
Varie altre riserve	(1)		1					
Totale altre riserve	(1)		1					
Utili (perdite) portati a nuovo	(86.607)							(86.607)
Utile (perdita) dell'esercizio	31.676			22.239			53.915	53.915
Totale	190.598		1	22.239			53.915	212.838

patrimonio netto								
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	245.530		A,B,C,D			
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	(86.607)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	158.923					

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
157.074	133.933	23.141

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Fondo rischi su Quote Nazionali e attività progettuali	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				133.933	133.933
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				31.676	31.676
Utilizzo nell'esercizio				8.535	8.535
Altre variazioni					
Totale variazioni				23.141	23.141
Valore di fine esercizio				157.074	157.074

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
86.093	81.833	4.260

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.833
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.260
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	4.260
Valore di fine esercizio	86.093

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
284.253	377.926	(93.673)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	93.078	(93.078)				
Debiti per attività progettuali	168.493	18.297	186.790	186.790		
Debiti verso fornitori	28.093	1.378	29.471	29.471		
Debiti tributari	48.739	(13.683)	35.056	35.056		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.727	4.318	8.045	8.045		
Altri debiti	35.796	(10.905)	24.891	24.891		
Totale debiti	377.926	(93.673)	284.253	284.253		

DEBITI PER ATTIVITA' PROGETTUALI	186.790,43
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Piu' Marano	21.452,95
Fatt. da ricevere Progetto conteim. Tariffe serv. Pubblici	67.700,00
Fornitori Ancitel Campania srl	0,00
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Palestina 2	11.896,07
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Piani di protezione civile	28.314,15
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Giustino F.	2.828,88
Fornitori e Fatt. da ricevere attività ANCI a contributo IFEL	1.509,78
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Formazione IFEL	573,40
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Campania Differenzia	0,00
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Noi Mediterraneo	600,00
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto TC3	2.324,10
Fornitori e Fatt. da ricevere Attività SORESA	1.933,79
Anticipazione Progetto FAMI IMPACT	10.906,76
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Formazione Ifel	5.000,00
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto FAMI IMPACT	3.379,55
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto CIVES	27.771,00
Fornitori e Fatt. da ricevere Progetto Servizio Civile	600,00

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, IRAP, IVA in sospensione d'imposta, e ritenute di acconto.

Nella voce altri debiti è incluso il debito v/ANCI Nazionale per anticipo quote a valere sugli anni 2018/2021 per euro 22.950,00 come d'accordo con Anci Nazionale del 23/11/2017 per far fronte alle esigenze di liquidazione della controllata Ancitel Campania srl in liquidazione.

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	284.253
Totale	284.253

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					216.261	216.261
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						

Debiti verso controllanti					
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari				35.056	35.056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				8.045	8.045
Altri debiti				24.891	24.891
Totale debiti				284.253	284.253

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
460.794	382.258	78.536

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	460.794	382.258	78.536
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi			
Totale	460.794	382.258	78.536

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

ENTRATE	2019
ENTRATE DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	376.546,86
Anci per quote nazionali	376.546,86
ENTRATE DA ATTIVITA' PROGETTUALE	84.247,00
Attività progettuali commerciali	3.000,00
Progetto Conai Anci Nazionale	3.000,00
Attività progettuali istituzionali con rendiconto	81.247,00
Progetto IFEL formazione 2018/2019	21.000,00
Progetto FAMI IMPACT	26.536,00
Progetto CIVES	33.351,00
Progetto Servizio civile	360,00
TOTALE ENTRATE	460.793,86

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
389.116	329.976	59.140

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.110	2.390	720
Servizi	244.126	190.484	53.642

Godimento di beni di terzi	43.543	43.344	199
Salari e stipendi	60.125	44.764	15.361
Oneri sociali	14.898	10.695	4.203
Trattamento di fine rapporto	4.509	4.416	93
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.382	4.759	(377)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	610		610
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.739	3.167	4.572
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.074	25.957	(19.883)
Totale	389.116	329.976	59.140

La voce costi per servizi è così ripartita:

COSTI PER SERVIZI	
SPESE GENERALI	21.492,44
pulizia locali	3.240,00
utenze sede	11.192,75
acquisto abbonamenti, rassegna stampa e pubblicazioni	1.366,42
postali e telegrafiche	224,20
gestione sito istituzionale	3.050,00
rappresentanza	2.419,07
MANUTENZIONE SEDE	301,20
Ordinaria e straordinaria	301,20
NOLEGGIO MANUTENZIONE ATTREZZATURE	10.587,99
Fotocopiatrici, Macchine d'ufficio, computer e software	10.587,99
CONVEGNI-ASSEMBLEA	
RIUNIONI-CONFERENZE	114.097,68
Assemblee , Convegni e Varie di Organizzazione	10.750,59
Rimborsi organi istituzionali	10.869,04
Indennità Presidente Direttivo, Segretario, Tesoriere	55.831,69
Riunioni Collegio dei revisori	12.067,68
Attività di comunicazione e formazione (addetto stampa)	24.578,68
ATTIVITA' PROGETTUALI	79.897,82
Attività progettuali istituzionali con rendiconto	79.897,82
Progetto Servizio Civile	7.200,00
Progetto IFEL formazione 2018	12.796,82
Progetto IFEL formazione 2019	5.000,00
Progetto CIVES	29.301,00
Progetto Family impact	25.600,00
COLLABORAZIONI CONVENZIONI CONSULENZE	17.749,12
Consulenze fiscali e del lavoro	11.419,20
Consulenze legali	6.329,92
TOTALE COSTI PER SERVIZI	244.126,25

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tale voce è così suddivisa:

Imposte indirette euro 4.645;
Sopravvenienze passive varie, 1.429;

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(7.315)	(10.625)	3.310

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	(7.315)	(10.625)	3.310
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.315)	(10.625)	3.310

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.448	9.981	467

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	10.448	9.981	467
IRES	720		720
IRAP	9.728	9.981	(253)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	10.448	9.981	467

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	64.363	
Onere fiscale teorico (%)		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0

avanzo da attività istituzionale	(61.363)	
Totale	(61.363)	
Imponibile fiscale	3.000	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		720

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	155.592	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	40.140	
Totale	195.732	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	9.728
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	195.732	
IRAP corrente per l'esercizio		9.728

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai			
Altri			
Totale	2	2	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello utilizzato da ANCI Nazionale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	53.915
Accantonamento a Fondo copertura perdite controllata Ancitel Campania s.r.l.	Euro	53.915

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Segretario