

ANCILAB S.R.L. SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Rovello 2 20121 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12790690155
Numero Rea	MI 1587390
P.I.	12790690155
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale (85.59.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANCI LOMBARDIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.600	10.380
II - Immobilizzazioni materiali	82.781	98.624
Totale immobilizzazioni (B)	84.381	109.004
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.001.859	1.675.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.263	5.263
Totale crediti	2.007.122	1.680.975
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	406.679	346.679
IV - Disponibilità liquide	1.350.217	1.647.833
Totale attivo circolante (C)	3.764.018	3.675.487
D) Ratei e risconti	35.919	54.287
Totale attivo	3.884.318	3.838.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	17.002	13.102
VI - Altre riserve	318.379	244.949
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	72.773	77.330
Totale patrimonio netto	658.154	585.381
B) Fondi per rischi e oneri	75.368	1.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	624.945	557.242
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.285.464	2.372.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.630
Totale debiti	2.285.464	2.399.479
E) Ratei e risconti	240.387	295.426
Totale passivo	3.884.318	3.838.778

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.998.179	6.015.034
5) altri ricavi e proventi		
altri	45.802	26.233
Totale altri ricavi e proventi	45.802	26.233
Totale valore della produzione	6.043.981	6.041.267
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	107.552	72.664
7) per servizi	3.720.801	3.687.857
8) per godimento di beni di terzi	148.441	178.883
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.071.303	1.034.793
b) oneri sociali	372.380	358.947
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	187.665	152.012
c) trattamento di fine rapporto	89.284	78.661
e) altri costi	98.381	73.351
Totale costi per il personale	1.631.348	1.545.752
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.196	63.005
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.780	10.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.416	52.850
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	36.538
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.196	99.543
12) accantonamenti per rischi	75.368	1.250
14) oneri diversi di gestione	113.023	335.941
Totale costi della produzione	5.846.729	5.921.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	197.252	119.377
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	83
Totale proventi diversi dai precedenti	-	83
Totale altri proventi finanziari	-	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.548	8.368
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.548	8.368
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.548)	(8.285)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	161.704	111.092
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.931	33.762
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.931	33.762
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.773	77.330

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto in unità di euro secondo quanto disposto dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, in quanto non risultano superati per due esercizi consecutivi i limiti previsti dallo stesso articolo.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in conformità agli schemi previsti dagli art. 2424 e 2425 del codice civile.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile; si precisa infatti che:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile, nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

ATTIVITA' SVOLTA

AnciLab opera in quanto società soggetta a direzione e coordinamento di ANCI Lombardia (che ne detiene il 100% delle quote) per rispondere alle esigenze di sviluppo e innovazione della Pubblica Amministrazione locale attraverso la fornitura di servizi prevalentemente ad amministrazioni pubbliche locali singole o associate. I servizi realizzati sono ispirati dalla costante ricerca di soluzioni efficaci e sostenibili. L'azione di AnciLab risponde alla necessità di innovazione e miglioramento della Pubblica Amministrazione locale attraverso forme di coinvolgimento di amministratori e responsabili organizzativi in iniziative di scambio di opinioni e approfondimento. Il contributo di AnciLab a specifici processi di cambiamento locale sviluppa le capacità delle istituzioni destinatarie degli interventi di rispondere autonomamente e con continuità alle sfide dell'innovazione.

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.

PARITA' DI GENERE

Dopo un percorso strutturato e sistematico, avviato nel 2022 e finalizzato alla valorizzazione di una cultura aziendale improntata all'inclusività, AnciLab ha ottenuto la certificazione per la parità di genere ai sensi della prassi UNI/PdR 125:2022.

La Prassi di riferimento è lo standard legato alla Certificazione Nazionale voluta dal PNRR alla Missione n. 5 e collegata alle premialità in termini di sgravi sui contributi previdenziali e punteggi premianti per gare pubbliche.

AnciLab ha ottenuto il massimo punteggio nella valutazione degli Indicatori chiave di prestazione (KPI), con un grado di soddisfazione degli stessi pari al 100%: rispetto all'elenco degli indicatori applicabili, l'ente certificatore ha rilevato l'evidenza a supporto dell'assegnazione del punteggio massimo.

Ancilab ha inoltre ottenuto un contributo di 6.000 euro a valere sull'Avviso pubblico “Verso la certificazione della parità di genere” di Regione Lombardia, che è stato incassato nel febbraio 2024 (CUP: E85G19000030009, PROGRAMMA REGIONALE FONDO SOCIALE EUROPEO PLUS 2021-2027, PRIORITÀ 1 OCCUPAZIONE, ESO4.3, AZIONE C.1: APPROVAZIONE DELLE LINEE GUIDA PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA A SOSTEGNO DELLE IMPRESE LOMBARDE DEDICATA ALLA CERTIFICAZIONE DELLA PARITÀ DI GENERE).

SOCIETA' BENEFIT

Nel dicembre 2023 la società ha completato un ulteriore percorso di innovazione, introducendo alcune modifiche allo statuto sociale che le hanno consentito di assumere la qualifica di Società Benefit ai sensi della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, commi 376 – 384. AnciLab intende impegnarsi e

perseguire una o più finalità di beneficio comune volte a garantire lo sviluppo armonico dell'impresa e del contesto nel quale opera in modo responsabile, sostenibile e trasparente. La società ha per oggetto le seguenti finalità di beneficio comune:

- supportare lo sviluppo continuo della pubblica amministrazione;
- promuovere lo sviluppo dei territori e delle comunità locali, offrendo occasioni di avvicinamento tra cittadini e pubblica amministrazione e valorizzando lo sviluppo economico, sociale e ambientale dei territori in chiave sostenibile.

In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente, è stata redatta apposita Relazione d'Impatto, nella quale sono illustrati gli obiettivi specifici, le modalità di gestione e i risultati conseguiti in relazione al perseguimento delle finalità di beneficio comune.

Tale relazione è allegata al bilancio e disponibile sul sito internet della società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.600	10.380	(8.780)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	163.849	163.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.469	153.469
Valore di bilancio	10.380	10.380
Variazioni nell'esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	8.780	8.780
Totale variazioni	(8.780)	(8.780)
Valore di fine esercizio		
Costo	163.849	163.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.249	162.249
Valore di bilancio	1.600	1.600

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
82.781	98.624	(15.843)

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

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti, non modificate rispetto l'esercizio precedente, sono:

- Impianti e macchinari: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- Mobili e arredi 12%
- Macchine Uff. Elettroniche 20%
- Beni inf. 516 euro 100%

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 di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.780	14.481	604.827	675.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.533	14.429	512.502	576.464
Valore di bilancio	6.247	52	92.325	98.624
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.525	21.525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.828	13.581	354.174	377.583
Ammortamento dell'esercizio	1.738	23	29.656	31.416
Altre variazioni	9.828	13.552	348.252	371.632
Totale variazioni	(1.738)	(52)	(14.053)	(15.843)
Valore di fine esercizio				
Costo	45.952	900	272.177	319.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.443	900	193.905	236.248
Valore di bilancio	4.509	-	78.272	82.781

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono relativi all'acquisizione di dotazioni tecnologiche e arredi per ufficio.

Nel corso dell'esercizio sono stati smaltiti cespiti ormai vetusti aventi un costo storico pari a complessivi Euro 354.174, già ammortizzati per Euro 348.252.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione oltre ai costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.007.122	1.680.975	326.147

I crediti verso clienti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore è ottenuto mediante stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti, costituito per stimare le perdite per inesigibilità.

I crediti verso altri e i crediti tributari sono esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla composizione ed alla variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi se di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.300.321	308.829	1.609.150	1.609.150	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	332.618	16.413	349.031	349.031	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.957	(1.672)	26.285	26.285	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.079	2.577	22.656	17.393	5.263
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.680.975	326.147	2.007.122	2.001.859	5.263

Come già precisato, la voce "Crediti verso clienti" è esposta al netto del Fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione
Saldo al 31/12/2023	137.503
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento dell'esercizio	10.000
Saldo al 31/12/2024	147.503

La voce "Crediti Tributari" è composta prevalentemente dal credito IVA, INAIL e per imposta sostitutiva sul TFR.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
406.679	346.679	60.000

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	346.679	60.000	406.679
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	346.679	60.000	406.679

La voce "Altre partecipazioni" comprende la partecipazione nel Consorzio di garanzia collettiva EUROFIDI oltre ad un piano di accumulo (Raiffeisen Kapitalanlage) che prevede, a decorrere dal mese di agosto 2015, un accantonamento mensile di euro 9.874,10, ridotto a euro 5.000 dal mese di febbraio 2021, a preventiva copertura del debito per TFR nei confronti del personale dipendente. Al 31 dicembre 2024 il piano di accumulo risulta in grado di coprire il 64% del debito complessivo per TFR.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.350.217	1.647.833	(297.616)

Le disponibilità liquide sono valutate al loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
35.919	54.287	(18.368)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti attivi fanno riferimento prevalentemente alle quote annuali delle polizze i cui premi annuali sono stati versati nel corso dell'esercizio 2024, ma aventi scadenza nell'esercizio 2025.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello Stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 658.154 (Euro 585.381 nel precedente esercizio).

Nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle varie altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	250.000	-		250.000
Riserva legale	13.102	3.900		17.002
Altre riserve				
Riserva straordinaria	244.950	73.429		318.379
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	244.949	73.430		318.379
Utile (perdita) dell'esercizio	77.330	(77.330)	72.773	72.773
Totale patrimonio netto	585.381	-	72.773	658.154

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250.000	B
Riserva legale	17.002	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	318.379	A,B,C,D
Totale altre riserve	318.379	

Totale	585.381
---------------	---------

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
75.368	1.250	74.118

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

L'importo è prevalentemente costituito dalla applicazione della disciplina contenuta nell'art. 45 comma 3-octies ss. del DL 73/2022 (convertito nella Legge n. 122/2022) al valore delle Attività finanziarie iscritte all'Attivo Circolante. In particolare, con tale articolo, viene stabilito che i soggetti che non adottano i principi contabili internazionali, possono valutare i titoli non destinati a permanere durevolmente nel loro patrimonio in base al valore risultante dal bilancio precedente, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (come ordinariamente previsto dall'art. 2426 comma 1 n. 9 c.c.). La differenza deve essere opportunamente stanziata a riserva indisponibile previo accantonamento al Fondo rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
624.945	557.242	67.703

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	557.242

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.363
Utilizzo nell'esercizio	1.660
Totale variazioni	67.703
Valore di fine esercizio	624.945

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che il fondo non comprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.285.464	2.399.479	(114.015)

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale così come risultano dalla documentazione e dalle scritture contabili.

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
Debiti verso banche	386.290	(247.675)	138.615	138.615
Acconti	23.353	(3.462)	19.891	19.891
Debiti verso fornitori	841.873	188.178	1.030.051	1.030.051
Debiti verso controllanti	115.831	(41.467)	74.364	74.364
Debiti tributari	19.827	70.668	90.495	90.495
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.632	(3.280)	70.352	70.352
Altri debiti	938.673	(76.977)	861.696	861.696
Totale debiti	2.399.479	(114.015)	2.285.464	2.285.464

La riduzione della voce debiti verso banche è dovuta all'estinzione di parte dei finanziamenti che la società aveva in essere. Si specifica che tutti i finanziamenti in essere sono di tipo chirografario.

Le voci debiti verso fornitori e debiti verso imprese controllanti includono fatture da ricevere per complessivi Euro 843.068.

La voce debiti tributari è composta principalmente dal debito IRES per Euro 20.780, IRAP per Euro 3.277, dalle ritenute IRPEF per lavoro dipendente per Euro 47.266, IRPEF per lavoro autonomo per Euro 11.605.

La voce debiti verso istituti previdenziali è composta da debiti per oneri assistenziali e previdenziali.

La voce altri debiti è composta principalmente da debiti verso tirocinanti per la linea di servizio DoteComune e da debiti verso il personale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.285.464	2.285.464

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
240.387	295.426	(55.039)

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	6.382	6.382
Risconti passivi	295.426	(61.421)	234.005
Totale ratei e risconti passivi	295.426	(55.039)	240.387

I risconti passivi si riferiscono ai seguenti progetti:

- Strategie amministrative: Euro 6.400
- Risorse comuni: Euro 5.000
- Leva Civica: Euro 134.964
- Servizio Civile: Euro 76.310
- Prog. Youth Seeds Transition 000246991: Euro 11.331

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.043.981	6.041.267	2.714

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.998.179	6.015.034	(16.855)
Altri ricavi e proventi	45.802	26.233	19.569
Totale	6.043.981	6.041.267	2.714

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare, per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.846.729	5.921.890	(75.161)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	107.552	72.664	34.888
Servizi	3.720.801	3.687.857	32.944
Godimento di beni di terzi	148.441	178.883	(30.442)
Salari e stipendi	1.071.303	1.034.793	36.510
Oneri sociali	372.380	358.947	13.433
Trattamento di fine rapporto	89.284	78.661	10.623
Altri costi del personale	98.381	73.351	25.030
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.780	10.155	(1.375)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	31.416	52.850	(21.434)
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.000	36.538	(26.538)
Oneri diversi di gestione	113.023	335.941	(222.918)
Totale	5.846.729	5.921.890	(75.161)

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(35.548)	(8.285)	(27.263)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		83	(83)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.548)	(8.368)	(27.180)
Totale	(35.548)	(8.285)	(27.263)

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Si precisa che gli oneri finanziari sono riconducibili a interessi passivi corrisposti su scoperti di conto corrente e sui finanziamenti bancari contratti dalla società.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono stati percepiti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
88.931	33.762	55.169

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	88.931	33.762	55.169
IRES	59.464	7.594	51.870
IRAP	29.467	26.168	3.299
Totale	88.931	33.762	55.169

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte di competenza dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 del codice civile si precisa che nel corso del 2024 la Società ha stanziato e corrisposto all'Amministratore Unico l'importo di Euro 70.600 oltre oneri previdenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16-bis) del codice civile si precisa che nel corso del 2024 la Società ha stanziato quale somma da corrispondere al revisore legale dei conti l'importo complessivo di euro 5.000, comprensivo di spese ed indennità per l'attività da svolgere.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli o valori simili rientranti nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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

Nessun accadimento di rilievo si è verificato dopo la chiusura dell'esercizio nei primi mesi del 2025.

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

Si informa che dalla data del 20 giugno 2013 ANCI Lombardia detiene l'intero Capitale Sociale di Ancilab Srl (allora Ancitel Lombardia Srl). Pertanto la società Ancilab Srl è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di ANCI Lombardia.

La seguente tabella mostra la situazione patrimoniale al 31 Dicembre 2024 della Società che esercita direzione e coordinamento della Ancilab Srl.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	358.614	378.253
C) Attivo circolante	11.778.719	12.492.541
D) Ratei e risconti attivi	46.239	73.073
Totale attivo	12.183.572	12.943.867
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.176.901	2.123.716
Riserve	164.075	133.184
Utile (perdita) dell'esercizio	9.198	84.074
Totale patrimonio netto	2.350.174	2.340.974
B) Fondi per rischi e oneri	230.581	234.881
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	520.239	482.407
D) Debiti	8.700.170	9.354.312
E) Ratei e risconti passivi	382.408	531.293
Totale passivo	12.183.572	12.943.867

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	8.477.214	6.557.105
B) Costi della produzione	8.737.125	6.517.836
C) Proventi e oneri finanziari	311.718	83.611
Imposte sul reddito dell'esercizio	42.609	38.806
Utile (perdita) dell'esercizio	9.198	84.074

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

Con riferimento alla disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi da 125 a 129, della legge 4 agosto 2017, n. 124, come modificata dal DL 135/2018, conv. L. 12 /2019, si specifica che Ancilab opera nel rispetto delle norme sugli affidamenti in house di cui all'art. 192 del dlgs 50/2016 ed è soggetta all'applicazione del dlgs 175/2016. La società svolge attività necessarie per il perseguimento delle finalità statutarie di ANCI Lombardia e a tal fine eroga servizi a favore di ANCI Lombardia, dei Comuni associati e di altri soggetti pubblici e privati. In conformità al vigente Statuto, oltre l'ottanta per cento del suo fatturato è effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati da ANCI Lombardia.

La società, al fine di assolvere l'obbligo informativo, si è avvalsa anche di quanto risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA), cui si rinvia per maggiori dettagli.

Si conferma che per l'esercizio chiuso in data 31 dicembre 2024 non sono stati percepiti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da Pubbliche Amministrazioni.

A integrazione di quanto sopra, si segnala che AnciLab ha ricevuto:

- in data 29/03/2024 la concessione della misura "Voucher per la consulenza in innovazione" dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy per l'importo nominale di Euro 35.000,00;
- in data 10/09/2024 la concessione della misura "Bando Innovacultura" da Unioncamere Lombardia per l'importo nominale di Euro 64.814,81.

In entrambi i casi non si tratta nè di un corrispettivo nè di un contributo "una tantum", ma di aiuti a rendicontazione che verranno ricevuti nel corso degli esercizi successivi a quello chiuso al 31 dicembre 2024.

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 31/12/2024	Euro	72.773
5% a riserva legale	Euro	3.650
a riserva straordinaria	Euro	69.123

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.

Milano,
L'Amministratore Unico
Alessio Zanzottera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

"Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme a quello originale depositato presso la società".