

ANCITEL LOMBARDIA S.R.L.

Codice fiscale 12790690155 – Partita iva 12790690155
 PIAZZA DUOMO 21 - 20121 MILANO MI
 Numero R.E.A MI-1587390
 Registro Imprese di n. 12790690155
 Capitale Sociale Euro 90.000 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	1.489.652	1.335.152
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	1.277.664	1.060.633
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	211.988	274.519
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	264.842	263.243
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	244.409	236.535
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.433	26.708
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	232.421	301.227
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	175.000	200.000
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.725.033	3.001.199
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.822	8.822

II TOTALE CREDITI :	3.733.855	3.010.021
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	105.250	56.375
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	151.992	13.026
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.166.097	3.279.422
D) RATEI E RISCONTI	15.456	12.173
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.413.974	3.592.822

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	90.000	90.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	7.251	7.174
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	135.482	126.019
VII TOTALE Altre riserve:	135.482	126.019
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2.741	1.540
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	2.741	1.540
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	235.474	224.733
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	51.198	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	505.285	453.642
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.697.966	2.344.071
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	409.161	570.376
D TOTALE DEBITI	3.107.127	2.914.447
E) RATEI E RISCONTI	514.890	0

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

4.413.974

3.592.822

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.025.941	4.854.612
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione	25.000 -	60.000 -
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	150.000	0
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	135.180	60.396
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	135.180	60.396
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.286.121	4.855.008
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	56.377	65.922
7) per servizi	3.478.707	3.342.555
8) per godimento di beni di terzi	115.526	105.534
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	739.724	585.330
<i>b) oneri sociali</i>	280.075	236.574
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	58.664	51.944
9 TOTALE per il personale:	1.078.463	873.848
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	217.030	271.028
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	7.874	10.556
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	14.551	19.850
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	239.455	301.434
12) accantonamenti per rischi	51.198	0
14) oneri diversi di gestione	112.986	28.823
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.132.712	4.718.116
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	153.409	136.892
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		

<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	2.566	2.363
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	2.566	2.363
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	2.566	2.363
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	74.429	75.874
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	74.429	75.874
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	71.863 -	73.511 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	81.546	63.381
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	78.805	61.841
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	78.805	61.841
23) Utile (perdite) dell'esercizio	2.741	1.540

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

La Società svolge come attività principale corsi di formazione e di aggiornamento professionale principalmente rivolta ad enti pubblici della Regione Lombardia, consulenza per gli enti locali e attività editoriale.

Criteria di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico, relativi all'esercizio chiusosi al 31/12/2015 sono stati redatti in conformità agli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4), del codice civile, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, salvo per quanto meglio dettagliato nella parte relativa alla valorizzazione delle immobilizzazioni immateriali.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi

componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe previste ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso dell'organo di Controllo.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2015 l'iscrizione dei costi di sviluppo è avvenuta

mediante movimentazione della voce A 4) del conto economico e non più mediante rettifica in conto economico dei costi oggetto di capitalizzazione.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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:

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

Altri beni:

- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli: 25%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, costituito per stimare le perdite per inesigibilità.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

Rimanenze

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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

- i lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il TFR 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.

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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contabilizzazione dei costi

I costi sono riconosciuti e contabilizzati nel pieno rispetto della competenza temporale

Al fine di consentire una migliore lettura del bilancio dell'esercizio 2015 in comparazione con l'esercizio 2014, si riepone il conto economico dell'esercizio 2014 utilizzando gli stessi criteri utilizzati per l'esercizio 2015, relativamente a quanto già illustrato nella parte relativa alle immobilizzazioni immateriali.

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.025.941	4.854.612
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(25.000)	(60.000)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	150.000	180.000
5) Altri ricavi e proventi	135.180	60.396
Totale valore della produzione	5.286.121	5.035.008
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.377	65.922
7) Per servizi	3.478.707	3.347.055
8) Per godimento di beni di terzi	115.526	105.534
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	739.724	720.921
b) Oneri sociali	280.075	268.164
c) Trattamento di fine rapporto	58.664	60.263
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	<u>1.078.463</u>	<u>1.049.348</u>

10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	217.030	271.028
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.874	10.556
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.551	19.850
	<u>239.455</u>	<u>301.434</u>
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>	51.198	0
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	112.986	28.823
Totale costi della produzione	5.132.712	4.898.116
Differenza tra valore e costi della produzione	153.409	136.892
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		
d) proventi diversi dai precedenti :		
- altri	2.566	2.363
	<u>2.566</u>	<u>2.363</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari</i>		
- da altri	74.429	75.874
	<u>74.429</u>	<u>75.874</u>
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>	-	-
Totale proventi e oneri finanziari	(71.863)	(73.511)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
Totale delle partite straordinarie	-	-
Risultato prima delle imposte	81.546	63.381
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	78.805	61.841
	<u>78.805</u>	<u>61.841</u>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.741	1.540

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
211.988	274.519	(62.531)

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	550.809	311.407	472.936	1.335.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345.636	242.436	472.561	1.060.633
Valore di bilancio	205.173	68.971	375	274.519
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	154.500	-	-	154.500
Ammortamento dell'esercizio	179.208	37.448	375	217.031
Totale variazioni	(24.708)	(37.448)	(375)	(62.531)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	-	-
Valore di bilancio	180.465	31.523	-	211.988

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per esigenze di maggior chiarezza si precisa che i costi di sviluppo di Euro 150.000, capitalizzati nel corso dell'esercizio, si riferiscono ad attività svolte da personale dipendente (prevalentemente direttore e quadri) e consulenti riguardanti alcuni progetti che hanno valenza di "asset" aziendale. Le attività i cui costi sono oggetto di capitalizzazione assumono la natura di attività "straordinarie" poiché sono state svolte nell'ottica di sviluppare la produzione di strumenti, servizi, processi o sistemi nuovi o sostanzialmente migliorare quelli esistenti, rivolti sia all'esterno che ad un utilizzo interno della società.

Nel corso del 2015 hanno assunto particolare rilievo le attività di sviluppo condotte nei seguenti ambiti: le metodologie per la progettazione e la realizzazione di servizi in gestione associata (con particolare riferimento alle fusioni), anche attraverso la creazione di un

network per lo scambio organizzato di conoscenze ed esperienze; l'aggiornamento e l'implementazione dei sistemi di governance aziendale; l'adeguamento del sistema di offerta rivolto al settore delle politiche giovanili, con un focus sullo sviluppo di relazioni internazionali; la ridefinizione della propria corporate identity a seguito della necessità di cambiare nome e logo (obbligo previsto in sede di acquisizione da parte di ANCI Lombardia delle quote di Ancitel Lombardia detenute da Ancitel spa).

Si precisa come la voce "Costi di ricerca e sviluppo" include i costi di sviluppo di cui in precedenza, le spese di pubblicità sostenute per la realizzazione di un nuovo marchio societario e le spese sostenute per la realizzazione del sito web.

La voce "Diritti di brevetto industriale" si riferisce interamente alle spese per software.

La voce "Altre immobilizzazioni" si riferisce alla quota residua dei costi pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.433	26.708	(6.275)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.964	12.399	232.880	263.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.173	11.274	213.088	236.535
Valore di bilancio	5.791	1.125	19.792	26.708
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.599	1.599
Ammortamento dell'esercizio	1.276	1.125	5.473	7.874
Totale variazioni	(1.276)	(1.125)	(3.874)	(6.275)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	-	-	-
Valore di bilancio	4.515	-	15.918	20.433

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
175.000	200.000	(25.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	200.000	(25.000)	175.000
Totale rimanenze	200.000	(25.000)	175.000

Trattasi di lavori in corso su ordinazione per la cui valorizzazione si rimanda ai criteri di valutazione esposti nella parte iniziale della presente Nota integrativa.

Attivo circolante: Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.733.855	3.010.021	723.834

La composizione è così rappresentata:

Variazioni 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.443.098	890.058	3.333.156	3.333.156	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.628	(42.855)	57.773	57.773	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	466.295	(123.369)	342.926	334.104	8.822
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.010.021	723.834	3.733.855	3.725.033	8.822

I crediti alla voce "Crediti verso clienti" sono esposti al netto dell'ammontare del fondo svalutazione crediti. La voce si compone di:

- Euro 1.355.683 per crediti verso Clienti Italia;
- Euro 1.977.473 per fatture da emettere.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione
Saldo al 31/12/2014	27.187
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	14.551
Saldo al 31/12/2015	41.738

I crediti tributari sono così composti:

- Euro 20.698 a seguito della presentazione del modello di "Istanza per il rimborso delle maggiori imposte versate IRES per mancata deduzione dell'IRAP";
- Euro 299 credito IRPEF per ritenute su lavoro autonomo;
- Euro 14.770 credito IRAP dovuto dalla differenza tra gli acconti versati nel corso dell'esercizio 2015 (Euro 44.529) e l'imposta corrente dell'esercizio 2015 (Euro 29.759);
- Euro 21.992 relativo al credito IVA;
- Euro 14 per ritenute subite.

La voce "Altri crediti" si riferisce prevalentemente ai crediti per contributi da ricevere relativi al progetto Giovani Amministratori per Euro 30.800, al progetto Attiv@bili per Euro 119.925 e al credito nei confronti di Regione Lombardia per Euro 161.456.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
	Italia	3.333.156	57.773	342.926	3.733.855
Totale		3.333.156	57.773	342.926	3.733.855

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
105.250	56.375	48.875

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	56.375	(1.125)	55.250
Altri titoli	0	50.000	50.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.375	48.875	105.250

La voce "altre partecipazioni" è costituita dalla partecipazione nel consorzio di garanzia collettiva CO.FIDI e di titoli bancari a fronte di erogazione finanziamento.

L'incremento dell'esercizio degli altri titoli si riferisce a un piano di obbligazioni a copertura del fondo TFR.

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
151.992	13.026	138.966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	12.686	138.543	151.229
Denaro e altri valori in cassa	340	423	763
Totale disponibilità liquide	13.026	138.966	151.992

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.456	12.173	3.283

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	12.173	3.283	15.456
Totale ratei e risconti attivi	12.173	3.283	15.456

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 235.474 (€ 224.733 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	7.174	77	-		7.251
Riserva straordinaria o facoltativa	126.019	9.463	-		135.482
Totale altre riserve	126.019	9.463	-		135.482
Utile (perdita) dell'esercizio	1.540	-	1.540	2.741	2.741
Totale patrimonio netto	224.733	9.540	1.540	2.741	235.474

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	90.000	0	0	0
Riserva legale	7.086	0	88	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	109.353	0	16.666	0
Totale altre riserve	109.353	0	16.666	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.753	0	-1.753	
Totale Patrimonio netto	208.192	0	15.001	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		90.000
Riserva legale	0	0		7.174
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		126.019
Totale altre riserve	0	0		126.019
Utile (perdita) dell'esercizio			1.540	1.540
Totale Patrimonio netto	0	0	1.540	224.733

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000		-
Riserva legale	7.251	C	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	135.482	A, B, C	135.482
Totale altre riserve	135.482		135.482
Totale	135.482		135.482
Residua quota distribuibile			135.482

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.198
Totale variazioni	51.198
Valore di fine esercizio	51.198

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto a stanziare un fondo rischi per oneri futuri legati ad una causa in corso con un prestatore di servizi della Società relativamente al progetto con Regione Lombardia.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 505.285 (€ 453.642 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	453.642
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.643
Totale variazioni	51.643
Valore di fine esercizio	505.285

L'importo rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti. Come noto, le modifiche legislative in materia di previdenza complementare hanno portato al versamento a terzi di parte delle nuove quote di trattamento di fine rapporto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.107.127	2.914.447	192.680

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	235.000	-	235.000	-	235.000
Debiti verso banche	1.073.256	199.393	1.272.649	1.098.488	174.161
Acconti	13.374	(2.403)	10.971	10.971	-
Debiti verso fornitori	537.381	512.292	1.049.673	1.049.673	-
Debiti tributari	92.107	(2.315)	89.792	89.792	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.572	(22.755)	53.817	53.817	-
Altri debiti	886.757	(491.532)	395.225	395.225	-
Totale debiti	2.914.447	192.680	3.107.127	2.697.966	409.161

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale		
	Italia	Intra CEE	Extra CEE
Debiti verso soci per finanziamenti	235.000	-	-
Debiti verso banche	1.272.649	-	-
Acconti	10.971	-	-

Debiti verso fornitori	1.048.909	458	306	1.049.673
Debiti tributari	89.792	-	-	89.792
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.817	-	-	53.817
Altri debiti	395.225	-	-	395.225
Debiti	3.106.363	458	306	3.107.127

Finanziamenti effettuati da soci della società

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

I finanziamenti ricomprendono anche quelli effettuati dai soggetti che esercitano l'attività di finanziamento e controllo.

	Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
1	18/02/2018	235.000	0
Totale		235.000	0

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
514.890	0	514.890

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	0	514.890	514.890
Totale ratei e risconti passivi	0	514.890	514.890

I risconti passivi fanno interamente riferimento a ricavi relativi a progetti di DoteComune avviati a fine 2015, i cui costi (con particolare riferimento ai rimborsi per tirocinanti) saranno sostenuti nel 2016.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.286.121	5.035.008	251.113

Si precisa che le tabelle di commento alle voci di conto economico presentano i dati comparativi al 2014 con i dati di conto economico riesposti sulla base dei criteri utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio 2015.

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.025.941	4.854.612	171.329
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(25.000)	(60.000)	35.000
	150.000	180.000	(30.000)
Altri ricavi e proventi	135.180	60.396	74.784
	5.286.121	5.035.008	251.113

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.132.712	4.898.116	234.596

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	56.377	65.922	(9.545)
Servizi	3.478.707	3.347.055	131.652
Godimento di beni di terzi	115.526	105.534	9.992
Salari e stipendi	739.724	720.921	18.803
Oneri sociali	280.075	268.164	11.911
Trattamento di fine rapporto	58.664	60.263	(1.599)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	217.030	271.028	(53.998)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.874	10.556	(2.682)
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.551	19.850	(5.299)
Accantonamento per rischi	51.198	0	51.198
Oneri diversi di gestione	112.986	28.823	84.163
	5.132.712	4.898.116	234.596

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(71.863)	(73.511)	1.648

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da interessi attivi e altri proventi finanziari	2.566	2.363	203
(Interessi e altri oneri finanziari)	(74.429)	(75.874)	1.445
	(71.863)	(73.511)	1.648

Gli interessi e gli altri oneri finanziari, si riferiscono principalmente a interessi passivi su scoperti di conto corrente bancario e a interessi passivi corrisposti sui finanziamenti bancari contratti dalla società.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	49.046	0	0	0
IRAP	29.759	0	0	0
Totali	78.805	0	0	0

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che la Società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 16)-bis) del Codice Civile, ha stanziato come somma da corrispondere al revisore legale dei conti l'importo complessivo di Euro 5.000,00, comprensivo di spese ed indennità, per l'attività di revisione che svolge.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha posto in essere tali tipi di operazioni.

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

Si informa che a partire dalla data del 20 giugno 2013 Anci Lombardia detiene totalmente le quote della società Ancitel Lombardia S.r.l. e, pertanto, la stessa risulta titolare del 100% del capitale sociale della società in oggetto.

Pertanto la società Ancitel Lombardia S.r.l. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Anci Lombardia.

Nota Integrativa parte finale

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

- riserva legale per Euro 137,00
- riserva straordinaria per Euro 2.603,79.

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

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 del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il sottoscritto, 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.