

# ANCILAB S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Rovello 2 - 20121 MILANO (MI)
<b>Codice Fiscale</b>	12790690155
<b>Numero Rea</b>	MI 000001587390
<b>P.I.</b>	12790690155
<b>Capitale Sociale Euro</b>	90.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	855920
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	48.012	69.201
II - Immobilizzazioni materiali	152.972	146.901
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>200.984</b>	<b>216.102</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	46.157	160.318
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.555.746	3.994.035
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.822	8.822
<b>Totale crediti</b>	<b>2.564.568</b>	<b>4.002.857</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>411.901</b>	<b>361.503</b>
IV - Disponibilità liquide	335.231	104.252
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.357.857</b>	<b>4.628.930</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>25.589</b>	<b>22.063</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.584.430</b>	<b>4.867.095</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	8.608	8.113
VI - Altre riserve	159.610	150.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.490	9.896
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>267.708</b>	<b>258.217</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>621.970</b>	<b>584.957</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.519.083	3.285.101
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.407	170.569
<b>Totale debiti</b>	<b>2.561.490</b>	<b>3.455.670</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>133.262</b>	<b>568.251</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.584.430</b>	<b>4.867.095</b>

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.209.947	5.922.271
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(114.161)	(1.148)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(114.161)	(1.148)
5) altri ricavi e proventi		
altri	45.630	132.368
Totale altri ricavi e proventi	45.630	132.368
Totale valore della produzione	6.141.416	6.053.491
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.873	73.890
7) per servizi	4.059.243	4.008.677
8) per godimento di beni di terzi	107.858	110.750
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.057.061	986.725
b) oneri sociali	376.479	322.713
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	134.387	141.460
c) trattamento di fine rapporto	82.698	77.466
e) altri costi	51.689	63.994
Totale costi per il personale	1.567.927	1.450.898
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76.201	64.233
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.064	29.748
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.137	34.485
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	78.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	116.201	142.233
14) oneri diversi di gestione	110.472	182.812
Totale costi della produzione	6.053.574	5.969.260
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.842	84.231
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.125
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.125
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	564	12
Totale proventi diversi dai precedenti	564	12
Totale altri proventi finanziari	564	1.137
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	35.768	36.820
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.768	36.820
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.204)	(35.683)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.638	48.548
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	43.148	38.652
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.148	38.652

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.490	9.896
------------------------------------	-------	-------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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 2019 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 2019, 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.

## 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

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.730	322.492	133.982	459.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.359	318.796	69.848	390.003
Valore di bilancio	1.371	3.696	64.134	69.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.875	6.875
Ammortamento dell'esercizio	546	3.696	23.822	28.064
Totale variazioni	(546)	(3.696)	(16.947)	(21.189)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.730	322.492	140.857	466.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.905	322.492	93.670	418.067
Valore di bilancio	825	-	47.187	48.012

La voce "Altre Immobilizzazioni" comprende le quote residue dei costi pluriennali oltre alle spese sostenute per la realizzazione o sviluppo di siti Web. In proposito, a sostegno della capitalizzazione di tali spese, si evidenzia che i siti Web non hanno una pura e semplice funzione promozionale dall'attività dell'azienda; anzi, sono strumento di integrazione con le aziende clienti-sponsor per la produzione di servizi oltre che strumenti per la gestione dei servizi attraverso accessi profilati.

#### Immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	36.559	14.481	445.683	496.723
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.250	12.867	312.705	349.822
<b>Valore di bilancio</b>	12.309	1.614	132.978	146.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	19.221	-	34.987	54.208
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.839	312	42.986	48.137
<b>Totale variazioni</b>	14.382	(312)	(7.999)	6.071
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	55.780	14.481	480.670	550.931
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.089	13.179	355.691	397.959
<b>Valore di bilancio</b>	26.691	1.302	124.979	152.972

#### 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.

## Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4) del codice civile, si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	160.318	(114.161)	46.157
<b>Totale rimanenze</b>	160.318	(114.161)	46.157

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base alle spese effettivamente sostenute nell'esercizio. I costi sostenuti per lavori in corso sono determinati sulla base di attività svolte dal personale dipendente sulle due linee di servizi Servizio Civile e DoteComune, che hanno generato ricavi di competenza 2019 ma che non possono ascrivere tra le fatture da emettere.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	3.841.230	(1.565.901)	2.275.329	2.275.329	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.381	(12.095)	58.286	58.286	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.246	139.707	230.953	222.131	8.822
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.002.857	(1.438.289)	2.564.568	2.555.746	8.822

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 31/12/2018	81.150
Utilizzo nell'esercizio	(8.037)
Accantonamento dell'esercizio	40.000
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>113.113</b>

La voce "Crediti Tributari" è composta prevalentemente dal credito IVA per Euro 41.747.

La voce "Altri Crediti" fa riferimento prevalentemente a contributi da ricevere relativi a due progetti ( *DOTECOMUNENETWORK*, *DIGIPRO*) approvati a valere sull'avviso PON Governance e Capacità Istituzionale 2014-2020. Il Programma finanzia interventi per la modernizzazione del sistema amministrativo con riferimento agli aspetti gestionali, organizzativi, di semplificazione e digitalizzazione di processi e servizi verso cittadini e imprese (e-government).

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

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	311.503	100.398	411.901
Altri titoli non immobilizzati	50.000	(50.000)	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>361.503</b>	<b>50.398</b>	<b>411.901</b>

La voce "Altre partecipazioni" comprende la partecipazione nel Consorzio di garanzia collettiva CO. FIDI 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 a preventiva copertura del debito per TFR nei confronti del personale dipendente.

La voce "Altri Titoli" comprendeva obbligazioni bancarie sottoscritte presso la BCC di Cernusco s /Naviglio, estinte nel corso dell'esercizio 2019.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	101.625	231.654	333.279
Denaro e altri valori in cassa	2.627	(675)	1.952
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>104.252</b>	<b>230.979</b>	<b>335.231</b>

### **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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.063	3.526	25.589
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.063	3.526	25.589

## 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 267.708 (Euro 258.217 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	8.113	495	-		8.608
Altre riserve					
Riserva straordinaria	150.209	9.401	-		159.610
Totale altre riserve	150.208	9.401	-		159.610
Utile (perdita) dell'esercizio	9.896	-	9.896	9.490	9.490
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>258.217</b>	<b>9.896</b>	<b>9.896</b>	<b>9.490</b>	<b>267.708</b>

#### 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.000			-
Riserva legale	8.608	Utili	A, B	8.608
Altre riserve				
Riserva straordinaria	159.610	Utili	A, B, C	159.610
Totale altre riserve	159.610			159.610
<b>Totale</b>	<b>258.218</b>			<b>168.218</b>
Quota non distribuibile				9.433
Residua quota distribuibile				158.785

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

Ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, n.5, la riserva straordinaria non è completamente distribuibile per la presenza di costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora completamente ammortizzati per euro 825.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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	584.957
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	70.168
Utilizzo nell'esercizio	33.155
<b>Totale variazioni</b>	37.013
Valore di fine esercizio	621.970

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

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

	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	77.790	(66.660)	11.130	11.130	-
Debiti verso banche	1.384.952	(599.964)	784.988	742.581	42.407
Acconti	27.402	(1.588)	25.814	25.814	-
Debiti verso fornitori	888.105	(245.769)	642.336	642.336	-
Debiti tributari	81.803	(131)	81.672	81.672	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.903	9.479	76.382	76.382	-
Altri debiti	928.715	10.453	939.168	939.168	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.455.670</b>	<b>(894.180)</b>	<b>2.561.490</b>	<b>2.519.083</b>	<b>42.407</b>

### 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
<b>Ammontare</b>	2.561.490	2.561.490

### 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.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci della società sono riepilogati nella tabella seguente.

Scadenza	Quota in scadenza
<b>29/02/2020</b>	11.130
<b>Totale</b>	11.130

Il finanziamento, iscritto alla voce D.3) del passivo di Stato patrimoniale, rappresenta la quota residua di un finanziamento concesso nel corso dell'esercizio 2017 dal socio, che esercita l'attività di coordinamento e controllo, per iniziali Euro 200.000. Lo stesso è stato concesso al fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria.

### **Ratei e risconti passivi**

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
<b>Risconti passivi</b>	586.251	(452.989)	133.262
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	586.251	(452.989)	133.262

I risconti passivi si riferiscono ai progetti di Dote Comune e Strategie Amministrative.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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**

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**

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**

Negli "Altri ricavi e proventi" trova collocazione l'emissione di una fattura relativa al progetto "Retecomuni Monza" del 2017.

Non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

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 2019 la Società ha stanziato e corrisposto all'Amministratore Unico l'importo di euro 80.000, comprensivo di oneri previdenziali.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16-bis) del codice civile si precisa che nel corso del 2019 la Società ha stanziato quale somma da corrispondere al revisore legale dei conti l'importo complessivo di euro 4.892,89, 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**

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**

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**

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

Ai sensi del punto 22 quater del comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenziano i fatti rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, legati all'emergenza Covid-19, originatisi dalla fine del mese di febbraio 2020. In particolare, la richiamata emergenza ha determinato quanto di seguito esposto:

- sospensione dei tirocini formativi attivi, inizialmente richiesta su base volontaria e successivamente disposta da Regione Lombardia, a partire da marzo fino al 3 maggio 2020;
- sospensione delle attivazioni di nuovi tirocini, nel medesimo periodo; tali condizioni hanno comportato lo slittamento a maggio dell'emissione di fatture ricavi per circa 180.000 euro;
- proroga della scadenza per la consegna nuovi progetti servizio civile, da fine marzo a fine maggio 2020; tale condizione ha generato uno slittamento a giugno dell'emissione di fatture ricavi per circa 200.000 euro;
- possibili slittamenti di scadenze previste su altri progetti, con conseguente posticipazione di ulteriori quote di fatturato;
- volontà di rispettare le scadenze di pagamento dei fornitori, con particolare attenzione ai lavoratori autonomi, e dei dipendenti, al fine di sostenere un flusso virtuoso di risorse.

Le misure adottate per fronteggiare il fabbisogno finanziario a livello aziendale prevedono:

- richiesta di attivazione della moratoria di 12 mesi in base all'Accordo per il credito 2019 sottoscritto il 15 Novembre 2018 dall'ABI e dalle altre Associazioni di rappresentanza delle imprese sui finanziamenti chirografari in essere c/o i seguenti istituti; tale misura consente di sospendere il pagamento della quota capitale dei finanziamenti a medio-lungo termine in corso, con un beneficio per Ancilab quantificabile in circa 150k euro di maggiore liquidità entro dicembre 2020;
- valutazione preventiva per finanziamento chirografario ordinario per 250.000 euro a 60 mesi con adeguato preammortamento.

Stante la situazione attuale e l'incertezza significativa relativamente agli effetti provocati dall'emergenza COVID-19, la società, al fine di affrontare l'emergenza e contenerne il contagio, ha posto in essere misure di contenimento quali:

- a partire dalla prima settimana di marzo, adozione di forme di lavoro agile per tutti i dipendenti, anche in assenza di accordo fra lavoratore e datore di lavoro (art 3 DPCM 23 febbraio 2020);
- selezione e adozione di una piattaforma standard aziendale per le comunicazioni in vdc;
- al fine di agevolare le prestazioni lavorative in modalità agile, sono stati assegnati dispositivi wi-fi a dipendenti che non disponevano presso la propria abitazione di una copertura adeguata;
- impostazione del centralino telefonico per dirottare le telefonate dall'esterno direttamente sul numero di portatile dell'operatore che avrebbe lavorato in modalità agile;
- sospensione di trasferte;
- riprogrammazione di 110 giornate di formazione nel periodo compreso tra fine febbraio e aprile, attraverso il sistema di e-learning aziendale che integra diverse tecnologie: una piattaforma di formazione a distanza; i seminari in streaming; i webinar;
- sanificazione degli ambienti di lavoro;
- acquisto di DPI.

Richiamati l'art. 2423-bis comma 1, n. 1) c.c. rubricato "principi di redazione del bilancio" e il paragrafo 22 dell'OIC 11 che affronta il tema della valutazione prospettica circa la continuità aziendale, viste anche le disposizioni di cui all'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto "liquidità"), si conferma che non si ravvisano fatti che possano minare la continuità aziendale.

## 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 2019 della società che esercita direzione e coordinamento della Ancilab Srl.

Descrizione	Bilancio al 31.12.2019
<b>Bilancio</b>	
<b>ATTIVITA'</b>	
Immobilizzazioni	911.087
Attivo circolante	3.981.514
Ratei e Risconti	55.057
<b>Totale attività</b>	<b>4.947.658</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
Patrimonio netto:	
Capitale sociale	1.860.841
Altre riserve	80.001
Utili a nuovo	163.231
Utile (perdita) d'esercizio	58.726
Fondo rischi e oneri	222.890
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	348.883
Debiti	2.213.086
<b>Totale passività</b>	<b>4.947.658</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Valore della produzione	4.273.368
Costi della produzione	(4.177.328)
Proventi e oneri finanziari	289
Imposte d'esercizio	(37.603)
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>58.726</b>

## 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.

Si conferma che, con riferimento all'esercizio 2019, Ancilab Srl non ha ricevuto dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si conferma che il presente progetto di Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Si invita pertanto ad approvare il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, deliberando in merito alla destinazione del risultato positivo d'esercizio di euro 9.490,33 che si propone di destinare per l'importo di euro 475,00 alla riserva legale e l'importo di euro 9.015,33 alla riserva straordinaria.

Milano

L'Amministratore Unico

Pietro Maria SEKULES

## **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".*