

# ANCILAB S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Rovello 2 20121 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12790690155
Numero Rea	MI 1587390
P.I.	12790690155
Capitale Sociale Euro	250000.00 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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.060	56.464
II - Immobilizzazioni materiali	100.119	112.391
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>134.179</b>	<b>168.855</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	28.636
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.027.474	2.679.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.522	7.522
<b>Totale crediti</b>	<b>2.034.996</b>	<b>2.686.714</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>485.646</b>	<b>525.735</b>
IV - Disponibilità liquide	1.295.289	378.265
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.815.931</b>	<b>3.619.350</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>46.194</b>	<b>28.456</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.996.304</b>	<b>3.816.661</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	250.000	90.000
IV - Riserva legale	9.718	9.083
VI - Altre riserve	180.662	168.625
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.853	12.672
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>463.233</b>	<b>280.380</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>657.882</b>	<b>684.246</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.291.566	2.398.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.491	284.237
<b>Totale debiti</b>	<b>2.463.057</b>	<b>2.682.491</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>412.132</b>	<b>169.544</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.996.304</b>	<b>3.816.661</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.519.598	4.973.113
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(28.636)	(17.521)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(28.636)	(17.521)
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.803	71.644
Totale altri ricavi e proventi	24.803	71.644
Totale valore della produzione	6.515.765	5.027.236
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.590	84.338
7) per servizi	4.518.400	3.055.816
8) per godimento di beni di terzi	92.145	128.313
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.050.925	1.025.968
b) oneri sociali	383.037	346.366
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	154.337	125.450
c) trattamento di fine rapporto	100.160	79.643
e) altri costi	54.177	45.807
Totale costi per il personale	1.588.299	1.497.784
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.258	78.710
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.404	31.448
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.854	47.262
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	54.734
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.258	133.444
14) oneri diversi di gestione	99.110	59.408
Totale costi della produzione	6.464.802	4.959.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.963	68.133
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	13
Totale proventi diversi dai precedenti	29	13
Totale altri proventi finanziari	29	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.087	10.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.087	10.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.058)	(10.714)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.905	57.419
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.052	44.747
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.052	44.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.853	12.672

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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 2021 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 2021, 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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
34.060	56.464	(22.404)

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.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.730	180.757	183.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.451	124.572	127.023
Valore di bilancio	279	56.185	56.464
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	279	22.125	22.404
Totale variazioni	(279)	(22.125)	(22.404)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.730	180.757	183.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.730	146.697	149.427
Valore di bilancio	-	34.060	34.060

La voce "Altre Immobilizzazioni" comprende le quote residue dei costi pluriennali.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
100.119	112.391	(12.272)

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 deicespiti, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	55.780	14.481	487.351	557.612
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.840	13.491	396.890	445.221
<b>Valore di bilancio</b>	20.940	990	90.461	112.391
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	31.582	31.582
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.673	313	37.868	43.854
<b>Totale variazioni</b>	(5.673)	(313)	(6.286)	(12.272)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	55.780	14.481	518.932	589.193
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	40.513	13.804	434.757	489.074
<b>Valore di bilancio</b>	15.267	677	84.175	100.119

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono relativi all'acquisizione di dotazioni tecnologiche funzionali anche allo svolgimento delle attività lavorative in modalità "smart working".

## 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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	28.636	(28.636)

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
Lavori in corso su ordinazione	28.636	(28.636)
<b>Totale rimanenze</b>	28.636	(28.636)

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.034.996	2.686.714	(651.718)

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	1.682.472	(198.270)	1.484.202	1.484.202	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	680.991	(385.760)	295.231	295.231	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.911	8.931	32.842	32.842	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.340	(76.619)	222.721	215.199	7.522
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.686.714	(651.718)	2.034.996	2.027.474	7.522

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 31/12/2020	167.848
Utilizzo nell'esercizio	54.557
Accantonamento dell'esercizio	10.000
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>123.291</b>

La voce "Crediti Tributari" è composta prevalentemente dal credito IRES per Euro 22.212 e dal credito IRAP per Euro 5.331.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
485.646	525.735	(40.089)

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	525.735	(40.089)	485.646
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>525.735</b>	<b>(40.089)</b>	<b>485.646</b>

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.

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.295.289	378.265	917.024

Le disponibilità liquide sono valutate al loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	376.078	917.394	1.293.472
Denaro e altri valori in cassa	2.187	(370)	1.817
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>378.265</b>	<b>917.024</b>	<b>1.295.289</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.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
46.194	28.456	17.738

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.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	28.456	17.738	46.194
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>28.456</b>	<b>17.738</b>	<b>46.194</b>

## 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 463.233 (Euro 280.380 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	90.000	160.000		250.000
Riserva legale	9.083	635		9.718
Altre riserve				
Riserva straordinaria	168.625	12.037		180.662
Totale altre riserve	168.625	12.037		180.662
Utile (perdita) dell'esercizio	12.672	(12.672)	22.853	22.853
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>280.380</b>	<b>160.000</b>	<b>22.853</b>	<b>463.233</b>

Si segnala l'incremento del Capitale sociale deciso dal Socio Unico Anci Lombardia con l'assemblea del 26 gennaio 2021.

#### 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	9.718	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	180.662	A,B,C,D
Totale altre riserve	180.662	
<b>Totale</b>	<b>440.380</b>	

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
657.882	684.246	(26.364)

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	684.246
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.846
Utilizzo nell'esercizio	111.210
Totale variazioni	(26.364)
Valore di fine esercizio	657.882

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.463.057	2.682.491	(219.434)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	864.054	(405.776)	458.278	286.786	171.491
Acconti	29.973	1.506	31.479	31.479	-
Debiti verso fornitori	533.817	78.678	612.495	612.495	-
Debiti verso controllanti	108.607	27.096	135.703	135.703	-
Debiti tributari	65.334	47.208	112.542	112.542	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.523	1.076	67.599	67.599	-
Altri debiti	1.014.183	30.779	1.044.962	1.044.962	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.682.491</b>	<b>(219.434)</b>	<b>2.463.057</b>	<b>2.291.566</b>	<b>171.491</b>

La riduzione della voce debiti verso banche è dovuta all'estinzione di parte dei finanziamenti che la società aveva in essere.

Le voci debiti verso fornitori e debiti verso imprese controllanti includono fatture da ricevere per complessivi Euro 486.197.

La voce debiti tributari è composta principalmente dal debito IVA per Euro 33.160, dalle ritenute IRPEF per lavoro dipendente per Euro 42.986, IRPEF per lavoro autonomo per Euro 9.477 e dal conguaglio INAIL per Euro 15.657.

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
Debiti verso banche	458.278	458.278
Acconti	31.479	31.479
Debiti verso fornitori	612.495	612.495
Debiti verso controllanti	135.703	135.703
Debiti tributari	112.542	112.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.599	67.599
Altri debiti	1.044.962	1.044.962
<b>Totale debiti</b>	<b>2.463.057</b>	<b>2.463.057</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
412.132	169.544	242.588

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
Risconti passivi	169.544	242.588	412.132
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>169.544</b>	<b>242.588</b>	<b>412.132</b>

I risconti passivi si riferiscono ai seguenti progetti:

- Risorse comuni: Euro 800
- Strategie amministrative: Euro 1.150
- DoteComune: Euro 319.895
- Ricavi Garanzia Giovani: Euro 90.287

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.515.765	5.027.236	1.488.529

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.519.598	4.973.113	1.546.485
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(28.636)	(17.521)	(11.115)
Altri ricavi e proventi	24.803	71.644	(46.841)
<b>Totale</b>	<b>6.515.765</b>	<b>5.027.236</b>	<b>1.488.529</b>

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.464.802	4.959.103	1.505.699

  

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	90.590	84.338	6.252
Servizi	4.518.400	3.055.816	1.462.584
Godimento di beni di terzi	92.145	128.313	(36.168)
Salari e stipendi	1.050.925	1.025.968	24.957
Oneri sociali	383.037	346.366	36.671
Trattamento di fine rapporto	100.160	79.643	20.517
Altri costi del personale	54.177	45.807	8.370
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.404	31.448	(9.044)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.854	47.262	(3.408)
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.000	54.734	(44.734)
Oneri diversi di gestione	99.110	59.408	39.702
<b>Totale</b>	<b>6.464.802</b>	<b>4.959.103</b>	<b>1.505.699</b>

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(11.058)	(10.714)	(344)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	29	13	16
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.087)	(10.727)	(360)
<b>Totale</b>	<b>(11.058)</b>	<b>(10.714)</b>	<b>(344)</b>

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.052	44.747	(27.695)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	17.052	44.747	(27.695)
IRES	4.779		4.779
IRAP	12.273		12.273
<b>Totale</b>	<b>17.052</b>	<b>44.747</b>	<b>(27.695)</b>

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 2021 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**

(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 2021 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**

(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

Al momento della redazione del presente bilancio la pandemia da Covid-19 è ancora in atto, e pertanto l'impatto di tale emergenza sull'attività e sui risultati attesi della Società per l'esercizio in corso non è ancora valutabile e quantificabile. Tuttavia, è ragionevole sostenere che le azioni messe in atto nei primi mesi del 2020 e nei mesi a seguire, mirate al miglioramento dell'efficienza aziendale in termini di costi e prestazioni, hanno sicuramente sortito l'effetto desiderato e contribuito al raggiungimento di un risultato soddisfacente anche per l'esercizio 2021, creando i presupposti per affrontare al meglio l'anno in corso compatibilmente con l'evolversi della situazione a livello nazionale.

Come già precisato lo scorso anno, non si ravvedono condizioni di incertezza significative tali da mettere in discussione la prospettiva di continuità aziendale. In proposito, non si segnalano eventi di rilievo accaduti successivamente alla chiusura dell'esercizio tali da influire sulla valutazione del presupposto della 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 2021 della società che esercita direzione e coordinamento della Ancilab Srl.

Descrizione	Bilancio al 31.12.2021
<b>Bilancio</b>	
<b>ATTIVITA'</b>	
Immobilizzazioni	569.115
Attivo circolante	14.207.791
Ratei e Risconti	39.841
<b>Totale attività</b>	<b>14.816.747</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
Patrimonio netto:	
Capitale sociale	2.082.797
Altre riserve	80.000
Utili a nuovo	15.904
Utile (perdita) d'esercizio	25.015
Fondo rischi e oneri	214.291
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	422.597
Debiti	10.785.294
Ratei e risconti	1.190.849

Descrizione	Bilancio al 31.12.2021
<b>Totale passività</b>	<b>14.816.747</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Valore della produzione	5.896.899
Costi della produzione	(5.844.385)
Proventi e oneri finanziari	58
Imposte d'esercizio	(27.557)
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>25.015</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.

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 2021 non sono stati percepiti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non avendone carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da Pubbliche Amministrazioni.

## **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 31/12/2021, deliberando in merito alla destinazione del risultato positivo d'esercizio di euro 22.854,46 che si propone di destinare per l'importo di euro 1.143,00 alla riserva legale e l'importo di euro 21.711,46 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".*