

ANCI LOMBARDIA

Sede in MILANO - Piazza Duomo n.21

Codice Fiscale : 80160390151

Partita IVA: 04875270961

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 evidenzia un risultato positivo di gestione di 146.271; oltre a quanto esposto nella relazione sulla gestione, occorre evidenziare che detto risultato è anche determinato da componenti straordinari di gestione, per euro 67.785, relativi a interessi maturati su buoni postali decennali, prudenzialmente non accantonati nei precedenti esercizi.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. .

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità associativa, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà associative, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Di seguito i dati riassuntivi delle immobilizzazioni :

Immobilizzazioni immateriali e materiali e relativi Fondi Ammortamento

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente riclass. Contributi	Fondo ammortamento esercizio precedente
Impianti generici	23.214	0	0	16.324
Attrezzature varie	948	0	0	308
Mobili e arredi uffici	30.823	0	0	29.160
Macchinari Elettronici uffici	27.766	0	0	27.766
Accessori software/computer	71.975	0	0	68.120
Apparecchiature telefoniche	659	0	0	329
Opere su beni di terzi	31.561	0	0	31.561
Realizzazione sito web Anci Lombardia	1.700	0	0	0
Totali	188.646	0	0	173.569

Descrizione	Acquisizioni/Ca pitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore
Impianti generici	0	0	0	0
Attrezzature varie	889	0	0	0
Mobili e arredi uffici	0	0	0	0
Macchinari Elettronici uffici	0	0	0	0
Accessori software/computer	0	0	0	0
Apparecchiature telefoniche	0	0	0	0
Opere su beni di terzi	0	0	0	0
Realizzazione sito web Anci Lombardia	889	0	0	0
Totali	889	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente
Impianti generici	2.321	0	0	18.645
Attrezzature varie	296	0	0	604
Mobili e arredi uffici	525	0	0	29.685
Macchinari Elettronici uffici	0	0	0	27.766
Accessori software/computer	3.854	0	0	71.975
Apparecchiature telefoniche	198	0	0	527
Opere su beni di terzi	0	0	0	31.561
Realizzazione sito web Anci Lombardia	1.700	0	0	0
Totali	8.895	0	0	180.764

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 651.704 (€ 948.283 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	637.716	0	0	637.716
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	13.988	0	0	13.988
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo		0	0	0
Totali	651.704	0	0	651.704

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.370.911 (€ 361.670 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	359.998	1.369.763	1.009.765
Denaro e valori in cassa	1.672	1.148	-524
Totali	361.670	1.370.911	1.109.241

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate , ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate:

- ANCITEL S.R.L. sede legale in Milano P.zza Duomo n. 21 c.f. e P.I. 12790690155
Capitale Sociale euro 90.000,00 quota posseduta 70% .

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	637.716	0	0	637.716
Crediti tributari - Circolante	13.988	0	0	13.988
Verso altri - Circolante		0	0	
Totali	651.704	0	0	651.704

Crediti - Ripartizione per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non rivestono carattere di significatività.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.122.707 (€ 974.916 nel precedente esercizio) ed è così determinato :

Descrizione	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Altre Variazioni	Valore Finale
Patrimonio netto	974.916			0	919.318
Altre riserve	0		0	0	0
Utile esercizio	0	146.271			146.271
Totale	974.916	146.271	0	0	1.022.797

Stante la natura dell'Associazione si omettono 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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 135.621 (€ 122.565 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	122.565	19.694	6.638
Totali	122.565	19.694	6.638

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	135.621	13.056
Totali	0	135.621	13.056

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.014.128 (€ 791.068 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo finale
Debiti verso fornitori	890.157
Debiti tributari	29.281
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.750
Altri debiti	80.940
Totali	1.014.128

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	890.157	0	0	890.157
Debiti tributari	29.281	0	0	29.281
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.750	0	0	13.750
Altri debiti	80.940	0	0	80.940
Totali	1.014.128	0	0	1.014.128

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	890.157	0	890.157
Debiti tributari	29.281	0	29.281
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.750	0	13.750
Altri debiti	80.940	0	80.940
Totali	1.014.128	0	1.014.128

Debiti - Ripartizione per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, non rivestono, al pari dei crediti, carattere di significatività.

Informazioni sul Conto Economico

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 non riporta alcun provento da partecipazione diversi dai dividendi.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	12.822	0	0	0
IRAP	19.316	0	0	0
Totali	32.138	0	0	0

I.R.E.S.

Le imposte sul reddito sono generate dalla tassazione Ires conseguente le attività non istituzionali dell'associazione, riferite a servizi resi in convenzione, con Regione Lombardia e altri soggetti , con corrispettivi fissi e preconcordati (5%) ; vengono dedotti costi, in quota parte, relativi ai costi di gestione dei servizi suindicati .

I.R.A.P.

Le imposte sono generate dalla tassazione Irap conseguente sia le attività istituzionali dell'associazione, utilizzando il valore delle retribuzioni, che le attività non istituzionali, utilizzando il metodo tradizionale di determinazione dell'imposta ;

di seguito tabella di ricognizione base imponibile/imposte di competenza .

DESCRIZIONE	IMPORTI espressi in euro
Ft. Acquisto	1.187.988,01
Tot. Costi	1.187.988,01
Ft. Emesse	1.259.227,76
Tot. Ricavi	1.259.227,76
Utile d'esercizio	71.239,75
- quota parte costi struttura	24.615,00
Utile d'esercizio	46.624,55

Imposta IRES competenza	12.821,75
--------------------------------	------------------

**DETERMINAZIONE IRAP (valori retributivi) ANNO 2012
ATTIVITA' NON COMMERCIALE**

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
Costo del personale(al netto INAIL)		375.138,83
Organi		18.172,74
Dipartimenti		10.119,00
Prest.Coord. Dipart.		40.220,96
Prest. Prof.		5.000,00
BASE IMPONIBILE		448.651,53
IRAP 3,90 % su attività istituzionale		17.497,41

ATTIVITA' COMMERCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE IMPORTI
UTILE D'ESERCIZIO		46.624,55
DIPENDENTI		0,00
BASE IMPONIBILE		46.624,55
IRAP 3,90 %		1.818,36

IRAP DEBITO/CREDITO

IRAP ATTIVITA' NON COMMERCIALE	17.497,41
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	1.818,36
IRAP 2012	19.315,77

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

L'Associazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che, durante l'esercizio, si è provveduto all'aggiornamento del DPSS.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO