

COMUNICARE - ANCI COMUNICARE ED EVENTI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Via dei Prefetti 46 Roma 00186
Codice Fiscale	09917591001
Numero Rea	1196687
P.I.	09917591001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa a Responsabilita Limitata
Società in liquidazione	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	67
II - Immobilizzazioni materiali	12.747	9.324
Totale immobilizzazioni (B)	12.747	9.391
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	131.807
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.735.325	2.000.627
Totale crediti	1.735.325	2.000.627
IV - Disponibilità liquide	494.697	245.303
Totale attivo circolante (C)	2.230.023	2.377.737
D) Ratei e risconti	1.016	978
Totale attivo	2.243.786	2.388.106
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	8.400	42
VI - Altre riserve	158.800	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	791	791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.454	167.158
Totale patrimonio netto	268.445	177.991
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.669	96.536
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.873.537	2.101.692
Totale debiti	1.873.537	2.101.692
E) Ratei e risconti	1.135	11.887
Totale passivo	2.243.786	2.388.106

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.808.829	2.676.929
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(131.807)	(89.963)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(131.807)	(89.963)
5) altri ricavi e proventi		
altri	264.433	215.035
Totale altri ricavi e proventi	264.433	215.035
Totale valore della produzione	2.941.455	2.802.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.993	57.471
7) per servizi	1.368.110	1.031.503
8) per godimento di beni di terzi	654.191	661.906
9) per il personale		
a) salari e stipendi	476.303	399.395
b) oneri sociali	136.079	112.183
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.686	28.007
c) trattamento di fine rapporto	35.686	28.007
Totale costi per il personale	648.067	539.585
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.350	6.150
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	302	711
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.048	5.439
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	150.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.350	156.150
14) oneri diversi di gestione	23.175	4.918
Totale costi della produzione	2.751.886	2.451.533
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.570	350.468
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68	2.702
Totale proventi diversi dai precedenti	68	2.702
Totale altri proventi finanziari	68	2.702
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.369	6.868
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.369	6.868
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.301)	(4.166)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	188.269	346.302
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.814	179.144
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.814	179.144
21) Utile (perdita) dell'esercizio	90.454	167.158

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto in conformità alla normativa del Codice Civile (art. 2423 e seguenti del C.C.) con l'applicazione dei principi contabili generalmente accettati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi, è costituito da stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis C.C.. Unitamente, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta. Inoltre si precisa che, il presente Bilancio di esercizio recepisce, lì dove obbligatorio, quanto normato con il D.Lgs. n. 139 del 18.08.2015, pubblicato nella G.U. n. 205 del 04.09.2015, con il quale sono state introdotte importanti novità nella disciplina del bilancio d'esercizio, le quali trovano applicazione nei bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016, quindi per le società con esercizio coincidente con l'anno solare a partire dal prossimo gennaio 2016.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura; gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri recepiti dal Codice Civile stesso. Inoltre si è tenuto conto dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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 compensazioni 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.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

CREDITI VERSO SOCI

La voce accoglie i crediti verso gli azionisti per le azioni sottoscritte, ma ancora non versate nelle casse della Società. Nel presente bilancio non vi sono crediti verso soci.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento, in quanto aventi utilità differita nel tempo, sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale e ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 5 anni;
 - i diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno sono ammortizzati sistematicamente a quote costanti in 3 anni
 - le spese relative alle licenze software sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 5 anni.
 - le spese relative a software applicativo sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 3 anni
- Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della

svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, con l'applicazione di aliquote costanti nel tempo.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni ed in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi beni.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Attrezzature 15%

Mobili e Macchine d'ufficio ordinarie 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Impianti speciali 30%

Altre attrezzature 20%

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote ridotte del 50%.

Per l'esercizio di riferimento i cespiti di valore non superiore a Euro 516,46 sono stati capitalizzati nella categoria di cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati totalmente.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica e temporale.

FONDO RISCHI ED ONERI

Se vengono stanziati, si procede in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono e sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di uno specifico fondo rischi.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente della Società, determinata in base alle normative vigenti e secondo i relativi contratti di lavoro e integrativi aziendali, sulla base della loro posizione giuridica al 31/12/2016 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.

CONTI D'ORDINE

Risultano iscritte, in calce allo stato patrimoniale, tra i conti d'ordine le garanzie prestate secondo l'importo residuo del debito e/o di altra specifica obbligazione garantita. A seguito della cessazione per decorso del termine della durata del contratto di leasing per il quale erano state prestate garanzie da parte della società, e quindi non ricorrendone più i presupposti di legge, nel presente bilancio si è proceduto ad eliminare la rappresentazione della cessata garanzia.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E PROVENTI, COSTI E ONERI

I ricavi e i costi sono imputati al conto economico per competenza, al netto di resi, sconti e abbuoni, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e nel rispetto del principio della prudenza.

In conformità al Principio Contabile n. 23, statuito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, si è provveduto ad iscrivere tra i ricavi delle vendite e prestazioni esclusivamente i lavori annuali ed ultrannuali eseguiti e definitivamente collaudati nell'esercizio.

Gli interessi sono imputati a conto economico secondo la competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere iscritte in conformità alla disciplina vigente, il debito relativo è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e degli eventuali crediti d'imposta spettanti. I crediti verso l'erario, non compensabili, vengono iscritti nell'attivo dello

stato patrimoniale tra gli “Altri crediti”.

RAPPORTI CON ENTITA' CORRELATE

Nel corso della normale attività sono state effettuate operazioni con la controllante.

Le condizioni di queste operazioni non sono diverse da quelle applicate in operazioni con terzi e rispettano la normativa vigente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2016 a Euro 12.747

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.780	101.047	109.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.780)	(91.723)	(100.503)
Valore di bilancio	0	9.324	9.324
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.472	8.472
Ammortamento dell'esercizio	-	5.048	5.048
Totale variazioni	-	3.424	3.424
Valore di fine esercizio			
Costo	-	109.519	109.519
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(96.771)	(96.771)
Valore di bilancio	-	12.747	12.747

Attivo circolante

Rimanenze

La voce rimanenze si riferisce al valore complessivo dei lavori in corso su ordinazione al 31 dicembre dell'anno.

3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2016, di Euro 0 è così costituito:

Committente	Titolo Progetto	Lavori in corso 2015	Variazione rimanenze	Lavori in corso 2016
ANCI	Sicurezza Stradale			0
ANCI	Anticontraffazione	71.807	-71.807	0
ANCI	Diagnosi e efficientamento energetico			0
ANCI	Raee	35.000	-35.000	0
ANCI	Conai Comunicazione	25.000	-25.000	0
	TOTALE	131.807	-131.807	0

Non ci sono corrispettivi liquidati in corso d'opera contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale al conto "Soci c /anticipi".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti verso clienti è pari ad Euro 1.451.295 oltre Euro 237.304 per fatture da emettere il cui dettaglio è riportato nella tabella 6 seguente, i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità. Tale svalutazione riflette la rettifica di valore dei crediti per adeguarli al loro valore di realizzo. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in sofferenza, sia all'entità dei rischi di mancato incasso incombente sulla generalità dei

crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Cliente	Importo
MFA srl	5.000
Cittalia Seminari sprarr X 321	31.300
Cittalia riaddebito personale	40.279
Fondazione montagne italia riaddebito personale	29.115
Ministero dell'Ambiente X 305	28.689
Ministero del Lavoro X 315	68.422
Agenzia Nazionale Giovani X 301	7.000
Agenzia coesione territoriale	27.500
Totale	237.304

La voce crediti verso controllanti è pari ad Euro 206.821 per fatture da emettere verso il Socio Unico ANCI.

Il dettaglio dei crediti vs. erario è il seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Iva a Credito	8.497
IRES c/acconto	126.462
IRAP c/acconto	52.491
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Crediti verso Erario per IRES	0
Crediti verso Erario per IRAP	0
Crediti verso Erario per ritenute subite	0
Crediti verso Erario DL 66/2014	919
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazioni TFR	0
TOTALE	188.369

Gli acconti a fornitori pari ad Euro 420 si riferiscono ad anticipi per prestazioni di servizio per le quali si è in attesa di fattura.

Il dettaglio della voce altri crediti, pari ad Euro 18.796 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali in denaro	340
Crediti v/Inps	735
Dipendenti c/anticipi	0
Crediti per prestiti al personale	17.720
Crediti v/Inail	0
Inail c/acconto	0
TOTALE	18.796

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.860.561	(539.640)	1.320.921
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	95.772	111.048	206.821
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.458	155.911	18.369
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.836	7.379	19.215
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.000.627	(265.302)	1.735.325

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 494.697 di cui Euro 442.692 presso la Unicredit c/c 110122307, Euro 49.654 presso la Bcc c/c 3616 e Euro 2.351 Denaro e valori in cassa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	243.628	248.718	492.346

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.675	676	2.351
Totale disponibilità liquide	245.303	249.394	494.697

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 1.016 ed è così articolata:

	Descrizione	Importo
Ft 6442/16 Dylog spa		12
Ft 11431/16 Dylog		400
Ft 38/16 sfeano ruggeri		450
Ft 162446073/16 Tiscali		154
TOTALE		1.016

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	42	8.358	-		8.400
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	158.800	-		158.800
Totale altre riserve	-	158.800	-		158.800
Utili (perdite) portati a nuovo	791	-	-		791
Utile (perdita) dell'esercizio	167.158	-	167.158	90.454	90.454
Totale patrimonio netto	177.991	167.158	167.158	90.454	268.445

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato per il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ammonta ad Euro 100.669 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Non esistono debiti con durata residua oltre i cinque anni. Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che i debiti in essere sono verso persone fisiche o società operanti sul territorio nazionale.

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari ad Euro 4.989, sono dovuti per carte di credito ancora da addebitare sul conto corrente bancario n° 000110122307 c/o Unicredit Banca d'Impresa.

6) Acconti

La voce Acconti, è pari a Euro 0.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è pari ad Euro 1.132.046, di cui Euro 171.984 per fatture da ricevere.

11) Debiti verso imprese controllanti

Nella Voce debiti verso imprese controllanti pari a Euro 282.418

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 118.611, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	0
Debiti tributari per saldo IRES	61.960
Debiti tributari per saldo IRAP	35.855
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	19.677
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	1.040
Erario c/rit. collab a progetto	0
Erario c/imposta sostitutiva riv.ni TFR	79
Erario c/Addizionale IRPEF	0
TOTALE	118.611

Variazioni e scadenza dei debiti

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale, pari ad Euro 33.128 è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps Dipendenti	22.112
Debiti v/Inail	496
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	0
Debiti v/INPGI collaboratori a progetto	0
Debiti v/INPGI	5.188
Debiti v/CASAGIT	584
Debiti v/Fondo Prev. Complementare Giornalisti	4.748
Debiti v/ Fondo Besusso	0
Debiti v/ Fondo Pastore	0
Debiti v/ Fondo Mario Negri	0
Debiti v/Assicurazioni Generali	0
TOTALE	33.128

14) Altri debiti

Il dettaglio relativo agli altri Debiti, che complessivamente ammontano ad Euro 302.345 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Debiti per retribuzioni accantonate	38.798
Debiti per ferie maturate e non godute	43.302
Debiti per banca delle ore	13.011
Debiti per Compensi Organi da erogare	207.036
Debiti per trasferte Organi	199
Debiti per trattenute sindacali	0
TOTALE	302.345

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	147.065	(147.065)	0
Debiti verso banche	1.627	3.362	4.989
Acconti	420	(420)	0
Debiti verso fornitori	1.389.356	(257.311)	1.132.046
Debiti verso controllanti	52.392	230.026	282.418
Debiti tributari	198.846	(80.234)	118.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.248	9.879	33.128
Altri debiti	288.738	13.608	302.345
Totale debiti	2.101.692	(228.155)	1.873.537

Ratei e risconti passivi

La voce presenta un saldo pari ad Euro 610 ed è così articolata:

RIFERIMENTO	Importo
	0
TOTALE Risconti passivi 2016	0
RIFERIMENTO	Importo
Competenze di liquidazione 31/12/2016 BCC	1.066
competenze di liquidazione al 31/12/2016	44
competenze di liquidazione al 31/12/2016	25
TOTALE Ratei passivi 2016	1.135
TOTALE Ratei e risconti passivi 2016	1.135

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La voce ricavi delle vendite e prestazioni unita a quella della variazione dei lavori in corso su ordinazione rappresenta l'attività produttiva tipica dell'azienda.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è riportato nelle seguenti tabelle:

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31 /12/2016
Totale Ricavi da soci	227
Anticontraffazione	91.700
Ifel Finanza Locale	87.600
CONAI comunicazione	58.764
CONAI formazione	38.850
RAEE	82.577
Campania Differenzia	38.990
Totale	398.708

Titolo Progetto/Attività	Ricavi al 31 /12/2016
ANCI Rivista	60.500
ANCI Giovani	67.900
ANCI Assemblea Annuale	1.477.250
Altri Eventi	144.082
Mobilità	49.545
Click Lavoro	271.243

La Versiliana	99.955
Seminari Sprarr	31.300
Ufficio Viaggi	179.050
Altre attività e Commesse	29.295
TOTALE	2.410.121

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Nell'esercizio la Variazione dei lavori in corso su ordinazione è stata pari ad Euro -131.807. Per il dettaglio sulle variazioni dei lavori in corso su ordinazione delle singole commesse si rinvia alla Tabella 3 esposta sopra nel paragrafo relativo alle Rimanenze.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il dettaglio della voce Altri Ricavi e Proventi, che al 31 dicembre 2016 complessivamente ammontano ad Euro 264.433, è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Abbuoni e arrotondamenti attivi	22
Contributi in conto esercizio	0
Sopravvenienze attive ordinarie	5.827
Riaddebito costi di personale distaccato	258.584
TOTALE	264.433

Costi della produzione

6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 52.993, incide per lo 1,92% sul totale dei Costi della Produzione.

La voce è così costituita:

Descrizione	Importo
Cancelleria e Materiali di consumo	999
Stampati	38.158
Acquisti diversi e materiale vario	1.816
Carburante auto aziendale	0
Acquisto libri e pubblicazioni	12.020
TOTALE	52.993

7) Costi per servizi

Per la natura stessa della società e delle attività che essa svolge per conto dell'ANCI, la voce di costo della produzione relativa all'acquisto di servizi è di particolare rilievo.

Nel 2016 i Costi per servizi ammontano ad Euro 1.368.110 cifra che rappresenta il 49,71% del totale dei Costi della produzione.

Di seguito si riportano i dati salienti sulle voci dei costi per servizi.

a) Consulenze e assistenze

Su questa voce, pari a Euro 719.141 si concentra una parte rilevante dei Costi della produzione.

Tali costi incidono per il 26,13% sul totale dei Costi della produzione e rappresentano il 52,56% del totale dei Costi per servizi. Il dettaglio di questa voce è riportato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Indennità Km Collaboratori	0
Creazione e gestione Siti Web	1.471
Spese accessorie di Viaggio	0
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	16.607
Prestazioni professionali	61.966
Collaborazioni a progetto	0
Prestazioni lavoro occasionale	17.344
Rimborso spese forfettario stagisti	0
Prestazioni di personale distaccato di altri Enti	117.115
Spese trasferte Professionisti	0
Spese trasferte Collaboratori	4.079
Spese trasferte Società terze	782
Prestazioni da società terze	486.174
Prestazioni da società terze per agenzie di stampa	4.460
Contributi 2/3 Inps collab a progetto	0
Contributi 2/3 INPGI collab a progetto	0
Contributi 2/3 Inps collab occasionali	480
Inail Collaboratori a progetto	27
Cassa di previdenza	0
Compenso società di revisione	0,00
Spese trasferte personale distaccato da altri enti	5.622
Diritti agenzia di viaggio	3.014
TOTALE	719.141

b) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce, pari ad Euro 2.434 è relativa a costi per manutenzione hardware/software.

c) Trasporti e Spedizioni

Tale voce, pari ad Euro 7.535, è relativa ai costi per spese postali, trasporti e facchinaggio in occasione dell'Assemblea Annuale dell'Anci e altri eventi.

d) Pubblicità e marketing

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 39.174 ed è relativo a pubblicità sui media nazionali e locali di manifestazioni e convegni ANCI, per campagne sociali di informazione.

e) Utenze

Tale voce, pari ad Euro 7.824, è articolata come da tabella che segue:

Descrizione	Importo
Energia Elettrica	3.803
Spese telefonia fissa e ADSL	876
Telefonia mobile	3.146
Gas, Metano ed Acqua	0
Gestione Rifiuti Urbani	0
TOTALE	7.824

f) Assicurazioni

Tale voce, pari ad Euro 9.357, riguarda le spese sostenute per le assicurazioni sanitarie ed infortuni stipulate a favore del personale dipendente e le assicurazioni RC per l'auto aziendale.

g) Organi sociali

La voce di costo relativa ai compensi degli Organi Sociali è pari a Euro 229.858 così composta:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Compenso Organi (Amministratore Unico)	190.984
Contributi 2/3 Inps Organi	16.052
Spese trasferte Organi	3.285
Compenso Collegio Sindacale	17.406
Spese trasferte Collegio sindacale	2.131
TOTALE	229.858

h) Servizi editoriali e stampa

Non si evidenziano costi per servizi editoriali e stampa.

i) Altri costi

La voce Altri costi ammonta ad Euro 310.520, ha un'incidenza del 22,96% sul totale dei Costi per servizi ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Coffee Break, servizio ristorazione	48.357
Alloggio partecipanti	50.357
Pulizia Locali	324
Spese di rappresentanza	8.994
Spese trasferte partecipanti	21.497
Costi per fidejussione	1.923
Spese trasferte non rendicontabili	0
Organizzazione mostre e convegni	0
Spese viaggio società del gruppo	179.068
TOTALE	310.520

Circa il 50% dei costi per servizio ristorazione sono stati sostenuti per l'organizzazione di pranzi e catering in occasione della XXXIII Assemblea Annuale AnCI; il restante sono spese sostenute per coffee break e colazioni di lavoro in occasione di convegni e seminari relativi ad attività progettuale.

Le spese per alloggio e trasferte partecipanti sono state sostenute per prenotazioni di strutture alberghiere in occasione della XXXIII Assemblea Annuale ANCI, tenutasi a Bari dal 12 al 14 ottobre 2016.

Il totale comprende anche le spese di viaggio (costo poi riaddebito) relativo alle società del sistema ANCI, Comunicare infatti nel 2016 ha istituito un ufficio viaggi.

l) Servizi bancari

Tale voce, pari ad Euro 5.865, è relativa ai costi per commissioni bancarie.

m) Servizi per il personale

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 36.402 ed è composta come da tabella seguente:

Descrizione	Importo
Buoni Pasto	18.900
Spese trasferte del personale	16.352
Costi per Formazione	1.150
Indennità di trasferta che non conc. al reddito	0
spese per prestazioni di lavoro dipendente	
TOTALE	36.402

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 654.191 è riportato nelle seguenti tabelle:

Descrizione	Importo
Affitto sale per corsi e convegni	0
Affitto locali sedi aziendali	22.325
Oneri accessori locazione	2.040
Manutenzione su beni di terzi	2.757
Altri affitti	36
Spese concessione Assemblea	193.000
TOTALE	220.158

Descrizione	Importo
Noleggi e Locazioni	428.294
Noleggio auto	5.738
TOTALE	434.032

In particolare:

- la voce noleggi e locazioni comprende nella quasi totalità le spese sostenute per l'allestimento delle strutture relative alla sede degli eventi organizzati da ComuniCare srl.

9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce, pari ad Euro 648.067, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi, i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori, l'accantonamento per legge del TFR.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce relativa agli Ammortamenti e alle Svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 5.350, per ammortamenti delle Immobilizzazioni (per il dettaglio si rimanda alle tabelle nn. 1 e 2 esposte nella sezione Stato Patrimoniale relativamente alle Immobilizzazioni).

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

L'importo di tale voce ammonta ad Euro 23.175 Il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Importo
Imposte e tasse diverse	2.246
Oneri tributari non deducibili	0,00
Altri costi di gestione	793,37
Sopravvenienze passive ordinarie	18.563
Borse di studio	0,00
Abbuoni e arrotondamenti passivi	52
Sanzioni varie	706
Omaggi e regalie	544
Acquisto quotidiani e riviste	270
Abbonamenti a pubblicazioni e riviste	0,00
Liberalità	0,00
Costi indeducibili	0,00
TOTALE	23.175

Proventi e oneri finanziari

La voce altri proventi finanziari, pari a Euro 68 è costituita da interessi attivi bancari maturati sui conti correnti tenuti dalla Società

La voce interessi ed altri oneri finanziari è costituita da interessi passivi da Erario per Euro -1.245, da interessi di mora per Euro -124 relativo a pagamenti a favore di fornitori effettuati tardivamente.

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

	Descrizione	Importo
Ires		61.960
Irap		35.854
	TOTALE	97.814

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Tale voce, pari ad Euro 648.067, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli stipendi, i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori, l'accantonamento per legge del TFR.

	Numero medio
Dirigenti	14
Totale Dipendenti	14

Descrizione	Importo
Costo Dipendenti	648.067
Costo Dirigenti	0
TOTALE	648.067

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Patrizia Minnelli, Amministratore Unico, ai sensi dell'articolo 31 comma-2 quinquies della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.