

ANCI REGIONALE FRIULI VENEZIA GIULIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA XX SETTEMBRE 2 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	80014700308
Numero Rea	
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Associazioni non riconosciute e comitati
Settore di attività prevalente (ATECO)	949910 Attività di organizzazioni per la tutela degli interessi e dei diritti dei cittadini
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2018

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	42
II - Immobilizzazioni materiali	32.488
III - Immobilizzazioni finanziarie	500
Totale immobilizzazioni (B)	33.030
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	371.261
Totale crediti	371.261
IV - Disponibilità liquide	321.806
Totale attivo circolante (C)	693.067
D) Ratei e risconti	93.443
Totale attivo	819.540
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	381.291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.149
Totale patrimonio netto	394.440
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.646
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	249.212
Totale debiti	249.212
E) Ratei e risconti	102.242
Totale passivo	819.540

Conto economico

31-12-2018

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.639.139
5) altri ricavi e proventi	
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	1
Totale valore della produzione	1.639.140
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.808
7) per servizi	1.349.062
8) per godimento di beni di terzi	9.116
9) per il personale	
a) salari e stipendi	174.017
b) oneri sociali	41.030
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.574
c) trattamento di fine rapporto	11.574
Totale costi per il personale	226.621
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.705
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	152
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.553
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.705
14) oneri diversi di gestione	24.055
Totale costi della produzione	1.618.367
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.773
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	1.196
Totale proventi diversi dai precedenti	1.196
Totale altri proventi finanziari	1.196
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.190
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.963
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	8.814
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.814
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.149

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mi Signori,

si presenta al Vostro esame e alla Vostra approvazione il bilancio di ANCI REGIONALE F.V.G. relativo al periodo 01/01/2018 - 31/12/2018.

Come noto ANCI REGIONALE F.V.G. è un'associazione che svolge attività istituzionale e non ha dunque specifiche disposizioni in tema di schemi di redazione del bilancio.

Pur non sussistendone l'obbligo, a partire dal presente esercizio, ANCI REGIONALE F.V.G. ha adottato una struttura di bilancio conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425. L'obiettivo della struttura di bilancio adottata è garantire la massima trasparenza, perseguire una politica di sincera comunicazione sociale e la maggior leggibilità possibile del bilancio.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità dell'attività istituzionale dell'Ente.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Nel presente bilancio non viene indicato per ogni voce l'importo dell'esercizio precedente, dal momento, come esposto in premessa, questo è il primo bilancio redatto secondo la struttura delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425. Le voci del bilancio dell'esercizio precedente non sono comparabili e pertanto, in deroga, all'art. 2423 non sono state riportate.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività istituzionale dell'Ente, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente i proventi effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	50%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Attrezzature	15%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Fattispecie non presente.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto a stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, non essendo stato ritenuto necessario.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Ente con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Fattispecie non presente.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei proventi e degli oneri

In merito alla contabilizzazione di proventi e oneri si segnala che:

- i proventi sono rappresentati da entrate relative all'attività istituzionale dell'Ente e sono rappresentati da quote associative e contributi che sono stati contabilizzati secondo il principio di competenza.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica che non è stata rilevata fiscalità differita o anticipata non sussistendone i presupposti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	84	4.191	0	4.275
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	152	7.553		7.705
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	42	32.488	500	33.030
Valore di fine esercizio				
Costo	1.259	97.258	500	99.017
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.217	64.770		65.987
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	42	32.488	500	33.030

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	110	84	152	42
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	110	84	152	42

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	21.374	0	4.134	17.240
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni				
- Mobili e arredi	11.766	3.038	2.108	12.696
- Macchine di ufficio elettroniche	2.711	1.152	1.311	2.552
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	35.851	4.190	7.553	32.488

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta di seguito la composizione dei crediti:

Crediti	Saldo finale
Crediti per quote associative	68.853
Crediti per contributi da ricevere di competenza	298.075
Altri crediti	4.333
Totali	371.261

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Voce di bilancio	Saldo iniziale
Depositi bancari	321.768
Denaro in cassa	38
Totali	321.806

Ratei e risconti attivi

Si riporta di seguito la composizione dei risconti attivi:

Risconti attivi	Saldo finale
Costi progetto next.pa per la parte di competenza I semestre 2019	89.919
Assicurazioni	3.278
Altri	246
Totali	93.443

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

E' rappresentato dal patrimonio dell'Associazione al 01/01/2018 pari ad € 381.291 oltre all'utile del presente esercizio pari ad € 13.149.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

Debiti

Si riporta di seguito la composizione dei debiti:

Crediti	Saldo finale
Debiti verso banche	861
Debiti verso fornitori	206.812
Debiti tributari	12.233
Debiti verso istituti previdenziali	14.945
Altri debiti	14.361
Totale	249.212

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	249.212	249.212

Ratei e risconti passivi

Si riporta di seguito la composizione dei ratei passivi:

Ratei passivi	Saldo finale
Altri	251
Totali	251

Si riporta di seguito la composizione dei risconti passivi:

Risconti passivi	Saldo finale
Contributi da ricevere progetto next.pa per la parte di competenza I semestre 2019	101.991
Altri	0
Totali	101.991

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si fornisce l'indicazione della ripartizione dei proventi per categoria di attività.

Proventi	Saldo finale
Quote associative	328.409
Contributi per progetti	1.310.482
Altre entrate istituzionali	248
Arrotondamenti attivi	1
Totali	1.639.140

La voce esprime i proventi della gestione caratteristica istituzionale dell'Ente rappresentata dalla quote associative e dai contributi per i progetti istituzionali svolti dall'Ente.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio corrente
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.808
Per servizi	1.349.062
Per godimento di beni di terzi	9.116
Per il personale:	
a) salari e stipendi	174.017
b) oneri sociali	41.030
c) trattamento di fine rapporto	11.574
d) trattamento di quiescenza e simili	
e) altri costi	
Ammortamenti e svalutazioni:	
a) immobilizzazioni immateriali	152
b) immobilizzazioni materiali	7.553
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	
d) svalut.ni crediti att. circolante	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	24.055

Descrizione	Esercizio corrente
Arrotondamento	
Totali	1.618.367

Si evidenzia che i costi per servizi sono rappresentati per € 1.214.405 da costi specifici sostenuti per la realizzazione dei progetti istituzionali di competenza correlati ai proventi per attività istituzionale rappresentati dai contributi per i progetti istituzionali svolti dall'Ente.

Si segnala che i costi per servizi rappresentati da utenze e che i costi per godimento di terzi rappresentati dal canone di locazione relativo all'immobile sede dell'Ente sono presentati al netto dell'importo riaddebitati pro quota ai soggetti che condividono la sede e i relativi servizi.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	6
Totale	6

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.196	1.196
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					1.196	1.196

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio corrente
Imposte correnti	8.814
Imposte relative a esercizi precedenti	

Descrizione	Esercizio corrente
Imposte differite	
Imposte anticipate	
Totali	8.814

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., si comunica che per l'Ente non sussistono le condizioni di detenzione di azioni proprie e di controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone la destinazione dell'utile dell'esercizio e integrazione del patrimonio sociale.

UDINE, 8 maggio 2019

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente