

IST
31/12/2017COMM
31/12/2017CONS
31/12/2017CONS
31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI

Crediti verso soci

0

0

0

0

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni immateriali

0

0

0

0

1) Costi d'impianto e di ampliamento

0

0

0

0

4) Licenze, concessioni, marchi e diritti simili

94.023

0

94.023

123.817

7) Altre

0

0

0

0

Migliorie su beni di terzi

0

0

0

0

Totale I**94.023****0****94.023****123.817**

II Immobilizzazioni materiali

4) Altri beni

a) Mobili d'ufficio

9.667

51.934

61.601

54.570

Fondo ammortamento

- 9.090

- 50.749

- 59.839

- 48.478

b) Macchine elettroniche d'ufficio

51.384

33.935

85.319

67.788

Fondo Ammortamento

- 36.241

- 33.935

- 70.176

- 58.848

c) Impianti speciali

12.799

4.184

16.983

12.861

Fondo Ammortamento

- 9.876

- 4.184

- 14.060

- 11.473

Totale II**18.642****1.185****19.828****20.994****TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)****112.665****1.185****113.851****144.811**

IST
31/12/2017COMM
31/12/2017CONS
31/12/2017CONS
31/12/2016

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

3) Lavori in corso su ordinazione	12.353.336	80.775	12.434.111	6.151.169
	12.353.336	80.775	12.434.111	6.151.169

II Crediti

1) Verso Clienti				
a) Clienti esigibili entro l'esercizio successivo	521.298	215.548	736.845	1.528.290
b) Fondo Svalutazione Crediti	- 45.789	-	- 45.789	- 1.167
4 bis) Crediti tributari				
4 ter) Imposte anticipate				
5) Verso altri				
a) Esigibili entro l'esercizio successivo				
	141.050	21.434	162.484	176.822
	0	13.983	13.983	13.784
	0	0	0	0
	106.320	47	106.367	138.001
Totale II	722.880	251.011	973.890	592.867

IV Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	751.097	90.833	841.929	310.949
3) Denaro e valori in cassa	45	0	45	201
		0	0	0
Totale IV	751.142	90.833	841.974	311.150

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.827.357	422.619	14.249.975	7.055.186
-------------------------------------	-------------------	----------------	-------------------	------------------

D) RISCONTI ATTIVI	13.936	0	13.936	10.084
---------------------------	---------------	----------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVO	13.953.959	423.804	14.377.763	7.210.082
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	------------------

COMPENS ATTIVE TRA IST.LE E COMM.LE	6.181.340	5.431.178	11.612.518	10.604.031
--	------------------	------------------	-------------------	-------------------

	IST 31/12/2017	COMM 31/12/2017	CONS 31/12/2017	CONS 31/12/2016
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale Sociale/Fondo di dotazione	0	64.856	64.856	64.856
IV Riserva legale	0	10	10	10
VII Riserva straordinaria	0	0	0	0
Fondo perdite provvisorie	0	0	0	0
VIII Utile portato a nuovo	619.092	-586.450	32.642	26.558
IX Utile dell'esercizio	34.499	4.954	39.452	6.083
TOTALE A	653.591	-516.630	136.960	97.507
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
3) Altri	12.236	80.776	93.012	93.012
C) T.F.R. LAV. SUBORDINATO				
1) Fondo TFR Dirigenti	59.336	0	59.336	0
2) Fondo TFR Impiegati	595.302	0	595.302	499.666
TOTALE C	654.638	0	654.638	499.666
D) DEBITI				
3) Debiti verso Fondatore per finanziamenti	0	0	0	0
4) Debiti verso banche	503	0	503	6.201
6) Acconti	11.487.540	44.917	11.532.456	4.810.189
7) Debiti verso fornitori	633.856	32.609	666.464	800.380
12) Debiti tributari	258.913	31.943	290.856	281.015
13) Debiti verso Ist. di Prev. e Ass.Sociale	159.428	0	159.428	115.574
14) Altri debiti	843.418	28	843.445	506.538
TOTALE DEBITI	13.383.657	109.496	13.493.152	6.519.897
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO	14.704.121	-326.358	14.377.763	7.210.082
COMPENS PASSIVE TRA IST.LE E COMM.LE	5.431.178	6.181.340	11.612.518	10.604.031

CONTO ECONOMICO

	IST 31/12/2017	COMM 31/12/2017	CONS 31/12/2017	CONS 31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni				
a) Ricavi da soci	63.023	551.448	614.471	5.737.801
b) Ricavi da altri	159.476	0	159.476	422.426
Totale	222.499	551.448	773.947	6.160.227
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	6.312.942	-30.000	6.282.942	68.097
5) Altri ricavi e proventi	208.291	38.706	246.997	177.898
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.743.732	560.154	7.303.886	6.406.222
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo				
a) Materiale di consumo	35.295	830	36.125	25.068
7) Per servizi				
a) Consulenze e assistenze	1.282.570	25.095	1.307.665	1.171.264
b) Manutenzioni e riparazioni	127.588	5.428	133.017	129.837
c) Trasporti e spedizioni	10.548	118	10.666	12.408
d) Pubblicità e Marketing	0	0	0	0
e) Utenze	100.495	4.880	105.375	92.524
f) Assicurazioni	48.870	8.804	57.674	51.309
g) Organi Sociali	47.873	33.260	81.133	63.408
h) Altri costi	749.515	3.850	753.365	707.324
i) Servizi bancari	25.443	15.712	41.155	41.777
l) Servizi per il personale	146.995	5.654	152.649	195.787
Totale	2.539.897	102.801	2.642.699	2.465.638
8) Per godimento beni di terzi				
a) Locazioni ed accessori	376.403	14.208	390.611	346.414
b) Noleggio	0	0	0	0
c) Leasing	0	0	0	0
Totale	376.403	14.208	390.611	346.414
9) Per il personale				
a) Salari e Stipendi	2.661.585	297.250	2.958.836	2.508.999
b) Oneri sociali	663.973	76.609	740.583	533.678
c) Trattamento di fine rapporto	183.516	19.486	203.002	160.533
e) Altri costi	6.868	0	6.868	2.680
Totale	3.515.943	393.345	3.909.289	3.205.890

	IST 31/12/2017	COMM 31/12/2017	CONS 31/12/2017	CONS 31/12/2016
10) Per ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento Immobilizz. immateriali	47.396	0	47.396	33.064
b) Ammortamento Immobilizz. materiali	13.874	1.459	15.333	9.945
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione Crediti di attivo circolante	0	0	0	44.622
Totale	61.270	1.459	62.729	87.631
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0
a) Accantonamento Fondo rischi contrattuali lavori in corso	0	0	0	37.022
Totale	0	0	0	37.022
13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0
14) Oneri Diversi di Gestione	26.776	5.589	32.366	25.822
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.555.583	518.233	7.073.819	6.193.485
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	188.149	41.920	230.070	212.737
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari		0	0	0
d) Proventi diversi	3	3.181	3.185	24
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0
a) Interessi passivi diversi	340	42	382	574
b) Interessi passivi bancari	0	0	0	0
c) Interessi passivi vs fondatore	13.672	8.361	22.033	48.774
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.008	-5.222	-19.230	-49.324
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi	0	0	0	0
Sopravvenienze attive	0	0	0	0
21) Oneri	0	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0	0
Minusvalenze	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	174.141,27	36.698,12	210.840	163.413
22) Imposte sul reddito esercizio				
a) Imposte correnti	139.643	31.744	171.387	157.330
c) Imposte anticipate	0	0	0	0
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	34.499	4.954	39.453	6.083

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

2017

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 39.453
Imposte sul reddito	€ 171.387
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 19.230
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 230.070

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale

Accantonamenti ai fondi	€ 203.002
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 62.729
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 265.731

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 6.282.942
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 426.796
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 6.588.351
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 3.851
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 0
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 426.534
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 301.296

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	-€ 19.229
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 161.546
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 48.030
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 228.805

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 568.292

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 14.167
(Investimenti)	€ 14.167
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 17.602
(Investimenti)	€ 17.602
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 31.769

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 5.698
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 1

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) -€ 5.697

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 530.828
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 311.150
Depositi bancari e postali	€ 841.929
Denaro e valori in cassa	€ 45
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio di cui non liberamente utilizzabili	€ 0
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 841.978
Depositi bancari e postali	€ 841.929
Denaro e valori in cassa	45
Totale disponibilità liquide a fine esercizio di cui non liberamente utilizzabili	€ 0

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.), dal rendiconto finanziario (previsto dall'articolo 2423 e 2425-ter del codice civile) e dalla nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis C.C.. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione del Direttore ai sensi dell'art. 2428 del C.C..

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;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente;
- prevalenza della sostanza sulla forma.

COMPARABILITA' CON IL BILANCIO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente relativa all'esercizio precedente conclusosi il 31 dicembre 2016.

CORRISPONDENZA DEL BILANCIO ALLE RISULTANZE DEI LIBRI E DELLE SCRITTURE CONTABILI

Il contenuto dei prospetti (Stato Patrimoniale e Conto Economico) deriva dai dati riportati nelle scritture contabili opportunamente riclassificati e accorpati per renderli compatibili con la struttura, i contenuti ed il grado di analisi richiesti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Si fa presente che la Fondazione a partire dall'esercizio 2010 tiene separatamente le scritture contabili afferenti l'attività istituzionale e l'attività commerciale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio, invariati rispetto all'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, 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.).

Si specifica che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4° e dell'art. 2423 bis comma 2°.

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.

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.
- le spese relative alle licenze software sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in 2 anni.
- le spese relative alle migliorie effettuate su beni di terzi sono ammortizzate sistematicamente a quote costanti in base alla durata del contratto di locazione.

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:

Mobili e Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Impianti speciali di comunicazione	25%
Impianti di riprese audiovisive	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	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 alle aliquote di cui sopra.

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.

LAVORI IN CORSO

Tale voce recepisce il valore complessivo dei lavori in corso desunto dalla valorizzazione al 31 dicembre 2017.

I lavori in corso su ordinazione sono relativi a progetti di durata annuale ed ultrannuale, ancora in corso di esecuzione, nonché a progetti di durata annuale ed ultrannuale che, alla fine dell'esercizio, risultano eseguiti ma non definitivamente accertati e liquidati.

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati in base ai corrispettivi pattuiti contrattualmente e/o ai contributi previsti dai progetti e maturati con ragionevole certezza, in proporzione alla produzione effettuata.

Il corrispettivo contrattuale maturato e/o i contributi sono stati determinati col criterio della percentuale di completamento con il metodo "cost to cost" (costo sostenuto), rapportando i costi effettivi sostenuti a fine esercizio ai costi totali stimati della commessa (come da convenzione). La percentuale calcolata è stata applicata al totale del valore del progetto, ottenendone il valore da attribuire ai lavori eseguiti.

Eventuali perdite sui progetti vengono interamente accantonate nell'esercizio in cui se ne viene a conoscenza.

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 RISCONTI

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

FONDO RISCHI ED ONERI

Sono stanziati 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 31/12/2017 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.

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. I crediti verso l'erario vengono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale tra i Crediti Tributari.

In osservanza del principio contabile n. 25, statuito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, sono altresì state iscritte imposte differite sulle differenze temporanee esistenti tra il reddito risultante dal conto economico e l'imponibile fiscale riconosciuto.

Le imposte differite attive (o imposte anticipate) sono iscritte, nel rispetto del principio della prudenza, solo nel caso sussista una ragionevole certezza del loro futuro recupero, mentre le imposte differite passive non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che il debito insorga.

Tali condizioni vengono riesaminate in ogni esercizio in base a nuovi eventi e previsioni più attendibili e sulla base della disciplina fiscale vigente.

RAPPORTI CON ENTITA' CORRELATE

Nel corso della normale attività sono state effettuate operazioni con il socio fondatore. Le condizioni di queste operazioni non sono diverse da quelle applicate in operazioni con terzi e rispettano la normativa vigente.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non risultano crediti di questa tipologia iscritti in bilancio al 31 dicembre 2017.

B. IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La consistenza iniziale delle Immobilizzazioni immateriali, di ammontare pari a Euro 123.817 registra un incremento per la voce licenze, concessioni, marchi e simili per Euro 4.966 e un decremento di euro 34.761 per ammortamento. Il valore finale è pari ad euro 94.023.

I movimenti registrati nell'esercizio sono illustrati nella tabella seguente:

Descrizione	Consistenza iniziale	Movimentazioni dell'Esercizio al 31/12/2017			Consistenza Finale
		Acquisizioni	Decrementi	Ammortamenti	
Costi di impianto ed ampliamento					-
Licenze, concessioni, marchi e simili	123.817	4.966	-	34.761	94.023
Migliorie su beni di terzi	-				-
Totale	123.817	4.966	-	34.761	94.023

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2017 a Euro 19.828.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nelle diverse voci di costo e nei fondi ammortamento sono descritte in dettaglio nel prospetto che segue:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Movimentazioni dell'Esercizio al 31/12/2017			Consistenza Finale
		Acquisizioni	Decrementi	Ammortamenti	
Mobili e arredi	3.341	6.055	-	7.633	1.762
Macchine d'ufficio elettroniche	15.793	5.141	-	5.791	15.143
Impianti speciali di comunicazione	890	2.501	-	1.162	2.229
Impianto di riprese audiovisive	969	470	-	747	694
Totale	20.993	14.166	0	-15.333	19.828

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

La voce rimanenze si riferisce al valore complessivo dei lavori in corso su ordinazione

al 31 dicembre dell'anno.

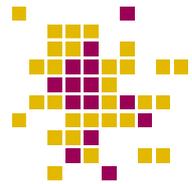
3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2017, di Euro 12.434.111, è così costituito:

Codice	Titolo Progetto	MAGAZZINO al 31-12- 2016	Variazione 2017	MAGAZZINO al 31-12- 2017
107	Formazione 2008	55.989		55.989
164	Social Impact - Anci Ifel	30.000	- 30.000	-
155	Smart City	24.786		24.786
	COMMERCIALE	110.775	-30.000	80.775
227	VII Programma Quadro - SEISMIC	133.633		133.633
242	Servizio Centrale 2017	-	6.130.210	6.130.210
229	Servizio Centrale 2016	5.512.394		5.512.394
232	DYMOVE	37.627	- 37.627	-
233	PRISM	86.612	- 86.612	-
234	BRODISE	38.225	- 38.225	-
236	Forum della Rete Europea	25.000	- 25.000	-
238	Egrejob	97.086		97.086
239	FAMI 2	63.023	- 63.023	-
240	QUASER	-	23.198	23.198
241	FAMI Coalizione	46.795	405.213	452.008
243	REACT	-	4.808	4.808
	ISTITUZIONALE	6.040.394	6.312.942	12.353.336
		6.151.169	6.282.942	12.434.111

Tabella 3 – Dettaglio del magazzino

I corrispettivi liquidati in corso d'opera pari a 11.532.456 Euro, sono stati contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale e sono costituiti da "Anticipi da Fondatore" per Euro 11.320.926 e da "Clienti c/anticipi" per Euro 211.530.



Codice	Titolo Progetto	MAGAZZINO al 31-12- 2017	Acconti da Fondatore - Clienti c/anticipi
107	Formazione 2008	55.989	44.917
164	Social Impact - Anci Ifel	-	
155	Smart City	24.786	
	COMMERCIALE	80.775	44.917
227	VII Programma Quadro - SEISMIC	133.633	120.059
242	Servizio Centrale 2017	6.130.210	5.288.010
229	Servizio Centrale 2016	5.512.394	5.512.394
232	DYMOVE	-	-
233	PRISM	-	-
234	BRODISE	-	-
236	Forum della Rete Europea	-	
238	Egrejob	97.086	46.815
239	FAMI 2	-	-
240	QUASER	23.198	24.926
241	FAMI Coalizione	452.008	475.605
243	REACT	4.808	19.730
	ISTITUZIONALE	12.353.336	11.487.540
		12.434.111	11.532.456

Tabella 4 - Dettaglio Anticipi da Fondatore e Clienti

All'atto dell'approvazione del collaudo dei progetti da parte dei committenti e/o soci, i corrispettivi incassati a titolo di anticipo assumono titolo definitivo e pertanto vengono portati a conto economico fra i ricavi

II) CREDITI

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

Descrizione	Crediti al 31/12/17				Crediti al 31/12/2016			
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Crediti vs. clienti	584.086				256.333			
(F.do sval. Crediti)	-45.790			538.296	-45.790			210.543
Crediti per fatture da emettere	152.759				53.716			
(Note credito da emettere)	0			152.759	0			53.716
Subtotale Crediti vs. clienti	691.056			691.056	264.260			264.260
Crediti vs. controllanti				0		0	0	0
Crediti vs. erario	162.484			162.484	176.822	0	0	176.822
Crediti per imposte anticipate	13.784			13.784	13.784	0	0	13.784
Crediti vs. altri				0		0	0	0
Acconti a fornitori				0		0	0	0
Altri crediti	106.367			106.367	138.001	0	0	138.001
Subtotale Crediti vs. altri	282.635			282.635	328.607			328.607
Totale	973.691			973.691	592.867			592.867

Tabella 5 - Dettaglio Crediti

Il dettaglio dei crediti per fatture da emettere è il seguente:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
ANCI per riaddebito costi di personale distaccato	2.948	
IFEL per riaddebito costi di personale distaccato	8.363	
Permessi di Soggiorno gen. 2017 - dic. 2017	141.448	
Permessi di Soggiorno nov. 2015 - dic. 2016		53.716
Totale	152.759	53.716

Tabella6 - Dettaglio Fatture da emettere

I crediti iscritti in bilancio risultano interamente realizzabili di conseguenza non è stato accantonato alcun importo a Fondo svalutazione crediti.

Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei crediti per area geografica, si precisa che i crediti verso clienti sono rivolti ad Associazioni e Fondazioni operanti sul territorio nazionale.

4bis) Crediti tributari

I crediti tributari pari a Euro 162.484 sono costituiti da:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Crediti verso Erario per ritenute subite	538	537
Erario c/IVA	-	-
Acconto Inail	-	57
IRES c/acconto	20.965	16.181
IRES a credito	-	7.176
IRAP c/acconto	140.981	152.870
Erario c/imposta sost rival TFR	-	-
Totale	162.484	176.822

Tabella 7 - Dettaglio Crediti tributari

4ter) Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate pari ad Euro 13.983 sono stati determinati, tenendo conto di un saldo iniziale di pari importo.

5) Crediti verso altri

I Crediti verso altri, pari a Euro 106.367, sono iscritti al loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare. La voce in esame viene di seguito dettagliata:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Acconti a fornitori	541	-
Depositi cauzionali in denaro	52.725	43.925
Crediti diversi	610	6.144
Conguagli cedolini	-	-
Prestiti al Personale	1.209	-
Anticipi a dipendenti	5.494	2.324
Crediti verso città	-	85.608
Crediti verso Ideali	45.789	-
Totale	106.367	138.001

Tabella 8 - Dettaglio Altri crediti

Gli acconti a fornitori si riferiscono ad anticipi per prestazioni di servizio che non hanno competenza nell'esercizio.

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 841.974, così costituite:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	841.929	310.949	530.981
Denaro e valori in cassa	45	201	- 156
Totale	841.974	311.150	530.824

Tabella 9 - Dettaglio Disponibilità liquide

D. RATEI E RISCONTI

I risconti sono rappresentati da costi sostenuti da rinviare al prossimo esercizio.

La voce presenta un saldo pari ad Euro 13.936, dovuto alle seguenti tipologie di costo:

Descrizione	Valori al 31/12/2017
Spese bancarie	156
Altre spese per il personale	470
Assicurazioni aziendali incendio dipendente sede Bru	240
Prestazioni da società terze	805
Abbonamenti a giornali e riviste	145
Noleggi e locazioni a lungo termine	729
Imposte e tasse diverse	1.340
Manutenzione su beni di terzi	108
Manutenzione hardware e software	848
Licenze/concessioni/marchi	2.562
Assicurazioni aziendali incendio - furto - informatica	6.534
TOTALE RISCONTI ATTIVI	13.936

Tabella 10 - Dettaglio Risconti attivi 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il Fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto alla costituzione della Fondazione.

Di seguito si riepilogano i movimenti di Patrimonio Netto al 31/12/2017:

Descrizione	Capitale sociale/Fondo di dotazione	Riserva	Avanzo (disavanzo) portato a nuovo	Avanzo (disavanzo) d'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2017	64.856	10	32.642	39.452	136.960
Capitale sociale/Fondo di dotazione					
Riserva					
Avanzo (disavanzo) portato a nuovo			6.083	- 6.083	
Avanzo (disavanzo) d'esercizio				39.452	
Saldo al 31.12.2016	64.856	10	26.558	6.083	97.508

Tabella 11 - Movimentazioni Patrimonio netto

B. FONDO RISCHI ED ONERI

Il Fondo Rischi risulta pari ad Euro 93.012 ed è relativo al Fondo rischi contrattuali per lavori in corso. In particolare si riferisce al progetto commerciale con Anci cod. 107, per € 55.990, per il quale anche il socio fondatore ha accantonato la quota di sua competenza; al progetto cod. 155 con il Comune di Foggia per € 24.786 ed infine un fondo rischi generico per i progetti istituzionali per € 12.236.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato per il Trattamento di Fine Rapporto (TFR) di Euro 654.638, rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

D. DEBITI

La composizione dei debiti distinti per natura e le variazioni intervenute rispetto ai valori dell'esercizio precedente sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione	Debiti al 31/12/2017			Debiti al 31/12/2016				
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Debiti V/Fondatore per finanz.:				0				0
• da imprese controllanti								
• da altre imprese del gruppo								
Debiti verso banche	503			503	6.201			6.201
Acconti:	0				0			
• da fondatore	11.320.926			11.320.926	4.577.033			4.577.033
• da altri	211.530			211.530	233.156			233.156
Debiti verso fornitori:								
• per fatture ricevute	442.154			442.154	536.247			536.247
• per fatture da ricevere	224.310			224.310	264.133			264.133
Debiti verso controllanti				0				0
Debiti tributari	119.270			119.270	281.015			281.015
Debiti verso Ist. di previdenza	159.428			159.428	115.574			115.574
Altri debiti	843.445			843.445	506.538			506.538
Totale	13.321.566			13.321.566	6.519.896			6.519.896

Tabella 12 - Dettaglio 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.

3) Debiti V/Fondatore per finanziamenti

Non esistono dei debiti V/Fondatori per finanziamenti

Committente	Cod.	Titolo Progetto	Anticipi da Fondatore 31/12/2017	Anticipi da Fondatore 31/12/2016
Totale			0	0

Tabella 13- Dettaglio Debiti Verso Fondatori per finanziamenti

4) Debiti verso banche

I debiti verso banche, pari a Euro 503, sono relativi a Carte di credito da addebitare in conto.

6) Acconti

Gli Acconti, pari a Euro 11.532.456, sono relativi agli acconti, sullo stato di avanzamento dei lavori in corso su ordinazione, dal Fondatore per Euro 11.320.926 e da altri per Euro 211.530 - per il dettaglio e per la trattazione dettagliata degli Anticipi dal Fondatore si rimanda alla tabella n. 4 esposta nel paragrafo sui Lavori in corso su ordinazione.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori pari ad Euro 666.464 evidenzia un ritardo nei pagamenti dovuto ai tempi di incasso delle commesse in corso di lavorazione. Il dettaglio dei debiti verso fornitori è riportato nella seguente tabella:

Dettaglio Debiti v/Fornitori	Valori al 31/12/17	Valori al 31/12/16	Variazione Netta	
per fatture ricevute	442.154	536.247	-	94.093
per fatture da ricevere	224.310	264.133	-	39.823
per note di credito da ricevere	-	-	-	-
Totale	666.464	800.380	-	133.915

Tabella 14- Dettaglio Debiti Verso Fornitori

12) Debiti tributari

Il dettaglio dei debiti tributari, pari ad Euro 119.270, è riportato nella seguente tabella:

Debiti Tributari	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Debiti per IRES dell'esercizio	-	20.988
Debiti per IRAP dell'esercizio	-	140.909
Erario c/IVA	57	5.236
Erario c/rit. lavoratori Dipendenti	100.803	89.637
Erario c/rit. lavoratori dipendenti estero	1.175	1.905
Erario c/rit. lavoratori Autonomi	4.788	2.974
Erario c/rit. collab a progetto	8.849	7.872
Erario c/Addizionale IRPEF	2.827	11.036
Erario c/imposta sost rival TFR	770	458
Totale	119.270	281.015

Tabella 15 - Dettaglio Debiti Tributari

13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Il dettaglio dei Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale è riportato nella seguente tabella:

Debiti verso istituti previdenziali	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Debiti v/Inps Dipendenti	127.910	88.755
Debiti v/Inps dipendenti estero	1.683	2.682
Debiti v/Inps collaboratori a progetto	26.113	22.915
Debiti v/ente infortuni dip.estero	-	-
Debiti v/Inail Dipendenti	2.505	-
Debiti v/Inail collaboratori a progetto		
Debiti v/Inps collaboratori occasionali		
Debiti verso fondi previdenziali compl Dipendenti	1.217	1.222
Totale	159.428	115.574

Tabella 16 - Dettaglio Debiti Verso Istituti Previdenziali

14) Altri debiti

Il dettaglio relativo agli Altri Debiti, che complessivamente ammontano a Euro 843.445 è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Debiti per retribuzioni accantonate	600.234	301.835
Debiti per banca delle ore	20.099	14.108
Dipendenti c/retribuzioni estero	2.856	3.357
Dipendenti c/retribuzioni	1.706	-
Debiti per ferie maturate e non godute	145.225	114.190
Dipendenti c/missioni	1.811	1.052
Debiti per compensi organi da erogare	28.911	29.995
Debiti per trattenute sindacali	81	81
Debiti per tratt.buoni pasto belgio	238	
Debiti diversi	32.830	33.149
Debiti v/Assicurazioni Generali	9.455	8.772
Totale	843.445	506.538

Tabella 17 - Dettaglio Altri Debiti

CONTO ECONOMICO

A. 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 della fondazione.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è riportato nella seguente tabella

Committente	Codice	Titolo Progetto	Ricavi al 31/12/17
ANCI	164	Social Impact - Anci Ifel	30.000
ANCI	165	Permessi di Soggiorno gen.2017 - dic. 2017	521.448
Totale Ricavi commerciali			551.448
Commissione Europea	232	DYMOVE	35.189
Commissione Europea	233	PRISM	86.062
Commissione Europea	234	BRODISE	38.225
ANCI	239	FAMI 2	63.023
Totale Ricavi istituzionali			222.499
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI			773.947

Tabella 18 - Dettaglio Ricavi

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Nell'esercizio la Variazione in aumento dei lavori in corso su ordinazione è stata pari a Euro 6.282.942. 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.

4) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il dettaglio degli Altri Ricavi e Proventi è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Ricavi al 31/12/17
Abbuoni e arrotondamenti attivi	1,23
Sopravvenienze attive ordinarie	38.704,84
<i>Altri Ricavi commerciale</i>	38.706
Abbuoni e arrotondamenti attivi	76,39
Sopravvenienze attive ordinarie	2.875,57
Riadddebito costi di personale distaccato	180.339,41
Contributi diversi (Agenzia anzionale Giovani per progetto 236 Forum della Rete Europea)	25.000,00
<i>Altri Ricavi istituzionale</i>	208.291
<i>TOTALE ALTRI RICAVI</i>	246.997

Tabella 19bis – Dettaglio Altri Ricavi e Proventi

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO

La voce costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari a Euro 36.125, accoglie le spese di vari materiali di consumo e degli stampati relativi a moduli, carta intestata, cartelline e brochure.

7) COSTI PER SERVIZI

Per la natura stessa della Fondazione 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 2017 i Costi per servizi ammontano ad Euro 2.642.699. Tale cifra rappresenta il 36% circa del Valore della produzione.

Di seguito si riportano alcuni dati salienti sulle principali voci dei costi di produzione.

a) Consulenze e assistenze

Su questa voce, pari a Euro 1.307.656, si concentra una parte rilevante dei costi di produzione che hanno concorso a determinare il valore della produzione, consentendo di svolgere puntualmente la gran parte delle attività previste dai Progetti finanziati.

Il dettaglio di questa voce è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Prestazioni da società terze	111.635	94.595
Collaborazioni a progetto	669.451	585.281
Prestazioni lavoro occasionale	18.540	8.917
Prestazioni professionali	119.212	128.383
Contributi 2/3 Inps collab a progetto	146.162	123.786
Consulenze amministrative, fiscali, legali e del lavoro	76.101	114.465
Spese trasferite Collaboratori	122.784	95.110
Hosting dominio posta elettronica	6.344	
Creazione e gestione Siti Web	25.059	8.211
Spese trasferite Professionisti	10.140	10.782
Inail Collaboratori a progetto	2.229	1.734
Totale	1.307.656	1.171.264

Tabella 20 - Dettaglio Consulenze e assistenze

B) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Tale voce è pari ad euro 133.017.

C) TRASPORTI E SPEDIZIONI

Tale voce, pari ad Euro 10.666, è relativa ai costi relativi alle spese postali e di spedizione.

E) UTENZE

Tale voce, pari a Euro 105.375, è così suddivisa:

- Euro 16.639 per Energia elettrica
- Euro 58.090 per Spese telefoniche e Connettività
- Euro 16.929 per Spese Telefonia Mobile
- Euro 13.717 per Rifiuti urbani

F) ASSICURAZIONI

Tale voce, pari a Euro 57.674, riguarda le assicurazioni sanitaria ed infortuni stipulate a favore del personale e del Segretario Generale oltre all'assicurazione per responsabilità civile ed alle assicurazioni sui locali e RCA.

G) ORGANI SOCIALI

La voce di costo relativa ai compensi degli Organi sociali è pari a Euro 81.133.

Nel dettaglio la voce è così composta:

Descrizione	31/12/2017
Compenso Organi	20.240
Contributi 2/3 Inps organo amm.vo	4.536
Indennità trasferta Organi	12.753
Spese trasferte Organi	15.712
Compenso Collegio Sindacale	26.392
Spese trasferte coll.sindacale	1.500
Totale	81.133

H) ALTRI COSTI

Gli altri costi sono pari a Euro 753.365, specificati nella tabella seguente

DESCRIZIONE	Importo
Servizi di portineria e sorveglianza	42.897,03
Coffee Break	13.578,61
Pulizia Locali	75.748,14
Stampa volumi	20.596,16
Spese di rappresentanza	128,05
Organizzazione mostre e convegni	18.821,56
Spese trasferta soc. terze	112,24
Spese trasferta partecipanti	90,00
Spese trasferta personale distaccato	12.682,62
Prestazione di personale distaccato da altri enti	561.734,69
Polizze fidejussorie	6.976,00
Totale Altri Costi	753.365

I) SERVIZI BANCARI

Tale voce, pari ad Euro 41.155, è relativa principalmente ai costi per prestazioni di servizi eseguite da banche.

L) SERVIZI PER IL PERSONALE

La voce Servizi per il personale, pari ad Euro 152.649, è così articolata:

- Euro 82.711 per Buoni Pasto;
- Euro 68.474 per Rimborsi Spese trasferta;
- Euro 1.464 per Formazione di personale;

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Il dettaglio della voce, presente in bilancio per un importo di Euro 390.611, è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Noleggi e Locazioni a lungo termine	3.652	9.028
Noleggio apparecchi telefonici	-	-
Affitto sale per corsi e convegni	32.508	13.102
Affitto locali sedi aziendali	354.100	323.814
Manutenzione su beni di terzi	351	470
Noleggio/Leasing auto	-	-
Spese accessorie auto	-	-
Assicurazioni varie	-	-
Totale	390.611	346.414

Tabella 21 - Dettaglio Costi per godimento di beni di terzi

9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce, pari ad Euro 3.909.289 comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli stipendi, i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori, gli accantonamenti per premi di produzione, ferie non godute, l'accantonamento di legge TFR ed il costo relativo agli aumenti del CCNL sottoscritto a gennaio 2018.

Il numero medio dei dipendenti al 31/12/2017 è stato di complessive 73,5 unità:

Dipendenti	
n° Impiegati al 31/12/17	78
n° Dirigenti al 31/12/17	2
Totale	80
n° Impiegati al 31/12/16	65
n° Dirigenti al 31/12/16	2
Totale	67
n° Impiegati medi	71,5
n° Dirigenti medi	2,0

Tabella 22 - Dettaglio Personale

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce relativa agli Ammortamenti e alle svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 62.729. Con riferimento a questa posta si rinvia a quanto riportato sopra nella sezione Stato patrimoniale relativamente alle immobilizzazioni.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce, pari ad Euro 32.366, si compone nel seguente modo:

Descrizione	Valori al 31/12/2017	Valori al 31/12/2016
Imposte e tasse diverse	4.581	4.824
Oneri tributari non deucibili		
Altri costi di gestione	21.620	18.223
Soprawenienze passive ordinarie	3.636	2.127
Abbuoni e arrotondamenti passivi	99	73
Sanzioni varie	-	121
Omaggi e regalie	-	-
Abbonamenti a giornali e riviste	2.430	454
Totale	32.366	25.822

Tabella 23 - Dettaglio Oneri diversi di gestione

C. Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi ed oneri finanziari, pari a Euro -19.230, è costituita dalla differenza negativa tra gli interessi attivi bancari maturati sui conti correnti detenuti e gli interessi passivi pagati sulle linee di credito attivate dal fondatore.

IMPOSTE

La voce accoglie le imposte di competenza dell'esercizio distinte tra imposte correnti ed anticipate. Le imposte anticipate sono state rilevate, sia come utilizzo a conto economico di variazioni temporanee generatesi l'esercizio precedente, il cui riallineamento è avvenuto nel 2017, sia da variazioni temporanee generatesi nel corso di tale esercizio per effetto di voci economiche il cui utilizzo avverrà negli esercizi futuri. Si fornisce nell'Allegato 1 un dettaglio di determinazione delle imposte.

INFORMATIVA SUPPLEMENTARE

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si evidenziano fatti rilevanti che impattano sul Bilancio del 2017.

La Fondazione non ha in essere accordi fuori bilancio - oltre a quanto descritto sia nella presente Nota sia nella Relazione sulla Gestione - la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione. Non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali, ovvero estranee alla normale gestione della Fondazione o in grado di incidere significativamente in maniera negativa sulla situazione economico-patrimoniale della stessa.

Ai sensi dell'articolo 2427, co.1, punto 16, l'importo dei compensi riconosciuti al Collegio Sindacale ammonta complessivamente ad Euro 26.392.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 – septies del CC, si fa presente che il risultato d'esercizio registra un utile pari ad € 39.453, di cui si propone la destinazione ad incremento di riserva di patrimonio.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto sulla base dello schema indicato dal Principio Contabile OIC 10.

La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

E' un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio, il quale ha lo scopo di riassumere:

- la capacità di finanziamento, sia interno che esterno, durante l'esercizio, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale e d'investimento svolte nell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Il flusso finanziario della gestione operativa è stato determinato con il metodo indiretto, rettificando l'utile o la perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna categoria sopraindicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio.

La forma di presentazione del Rendiconto Finanziario è di tipo scalare.

La Fondazione redige il Rendiconto Finanziario al 31/12/2017 adottando il metodo indiretto. Dall'esame del documento si rileva che le disponibilità liquide hanno subito un incremento pari ad Euro 530.828 rispetto all'esercizio precedente.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETA'

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile si espone il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio (2017) dell'ANCI – Associazione Nazionale dei Comuni Italiani, l'associazione che esercita attività di direzione e coordinamento.

ANCI

Bilancio al 31 dicembre 2017

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO SOCI				
Crediti verso soci	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.247	0	11.247	9.309
7) Altre	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	14.041	0	14.041	100.283
Totale I	25.288	0	25.288	109.592
II Immobilizzazioni materiali				
2) Impianti e macchinari	69.855	-	69.855	-
Fondo ammortamento	61.650	0	61.650	8.204
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	124.247	-	124.247	-
Fondo ammortamento	107.026	0	107.026	17.221
4) Altri beni				
a) Mobili e arredi	169.525	-	169.525	-
Fondo ammortamento	138.335	0	138.335	31.190
b) Attrezzature	-	-	-	-
Fondo Ammortamento	-	-	-	-
c) Macchine elettroniche d'ufficio	501.781	-	501.781	-
Fondo Ammortamento	480.724	0	480.724	21.057
d) Impianti speciali	-	-	-	-
Fondo Ammortamento	-	-	-	-
e) Automezzi	-	-	-	-
Fondo Ammortamento	-	0	-	0
Totale II	77.872	0	77.872	105.842
III Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:		0	0	0
a) imprese controllate	1.820.694	0	1.820.694	1.820.694
b) imprese collegate	0	0	0	0
d bis) altre imprese	24.330	0	24.330	34.330
2) Crediti				
d) verso altri		0	0	0
entro 12 mesi		0	0	0
oltre 12 mesi	453.000	0	453.000	453.000
Totale III	2.298.024	0	2.298.024	2.308.024
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.400.985	0	2.400.985	2.523.458

ANCI

Bilancio al 31 dicembre 2017

	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze				
3) Lavori in corso su ordinazione	45.057.088	14.039.990	59.097.078	42.776.131
	45.057.088	14.039.990	59.097.078	42.776.131
II Crediti				
1) Verso Clienti				
a) Clienti esigibili entro l'esercizio successivo	1.958.223	6.410.962	8.369.185	8.954.655
b) Fondo Svalutazione Crediti	67.077	307.051	374.128	
2) Verso imprese controllate		6.103.911	7.995.057	332.271
a) Esigibili entro l'esercizio successivo		499.529	646.041	332.271
3) Verso imprese collegate		0	0	0
a) Esigibili entro l'esercizio successivo		0	0	0
5 bis) Crediti tributari		227.303	227.945	306.174
5 quater) Verso altri				
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	10.937.270	82.145	11.019.415	9.333.629
b) Fondo Svalutazione Crediti	687.743	-	687.743	
Totale II	12.287.827	6.912.888	19.200.714	18.926.723
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
6) Altri titoli	3.829.383	0	3.829.383	4.159.106
IV Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	2.897.485	4.593.480	7.490.965	6.427.539
3) Denaro e valori in cassa	2.825	0	2.825	2.042
	0	0	0	0
Totale IV	2.900.310	4.593.480	7.493.790	6.429.581
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	64.074.807	25.546.358	89.820.965	72.291.541
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	91.195	581	91.778	91.811
TOTALE ATTIVO	66.566.786	25.546.940	92.113.728	74.906.810
COMPENSATIVE TRA ISTITUZIONALE E COMMERCIALE	4.414.712,08	0	4.414.712,08	358.796,83

ANCI

Bilancio al 31 dicembre 2017

	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale Sociale/Fondo di dotazione		0		
IV Riserva legale	0	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0	0
Riserva ordinaria	53.335	0	53.335	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva per arrotondamento in Euro	0	0	0	0
Fondo perdite provvisorie	0	0	0	0
VIII Utile portato a nuovo	0	0	0	-53.769
IX Utile dell'esercizio	56.554	-33.810	22.744	107.104
	0	0	0	0
TOTALE A	109.889	-33.810	76.079	53.335
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo per trattam. di quiescenza o simili	123.826	0	123.826	123.826
3) Altri	241.354	41.546	282.900	318.971
	0	0	0	0
Totale B	365.180	41.546	406.726	442.796
C) T.F.R. LAV. SUBORDINATO	2.714.806	0	2.714.806	2.605.499
D) DEBITI				
4) Debiti verso banche	3.093.474	1.367.027	4.460.502	4.331.295
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.093.474	1.367.027	4.460.502	4.331.295
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
6) Acconti	49.933.027	11.630.384	61.563.412	45.146.960
7) Debiti verso fornitori	6.401.040	3.181.852	9.582.891	8.021.784
9) Debiti verso imprese controllate	681.633	4.476.504	5.158.137	6.291.329
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
12) Debiti tributari	330.708	457.476	788.184	381.674
13) Debiti verso Ist. di Prev. e Ass. Sociale	249.656	2.692	252.348	244.468
14) Altri debiti	7.100.928	8.558	7.109.485	7.386.446
	0	0	0	0
TOTALE DEBITI	87.790.487	21.124.492	88.914.959	71.803.956
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.158	0	1.158	1.224
TOTALE PASSIVO	70.981.499	21.132.227	92.113.728	74.906.810
COMPENS PASSIVE TRA IST.LE E COMM.LE	0	4.414.712	4.414.712	358.797

ANCI

Bilancio al 31 dicembre 2017

	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.494.902	2.452.268	3.947.170	26.926.138
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	13.914.481	2.406.486	16.320.947	-3.855.403
5) Altri ricavi e proventi				
quote associative	12.042.107	0	12.042.107	12.032.793
Vari	1.542.833	633.261	2.176.094	2.780.198
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	28.984.324	5.491.995	34.486.318	37.883.725
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo				
a) Materiale di consumo	85.074	16.335	101.408	81.889
7) Per servizi				
a) Consulenze e assistenze	13.511.180	3.966.739	17.477.919	21.217.072
di cui Trasferimenti ai Comuni	4.971.160	0	4.971.150	8.111.115
di cui Prestazioni da partner del Gruppo	7.326.962	2.373.261	9.699.213	11.059.369
b) Manutenzioni e riparazioni	96.722	5.882	102.604	193.850
c) Trasporti e spedizioni	8.011	550	8.561	9.127
d) Pubblicità e Marketing	27	0	27	0
e) Utenze	151.776	40.664	192.439	206.044
f) Assicurazioni	82.135	3.639	85.774	76.977
g) Organi Sociali	142.499	4.067	146.566	130.593
h) Altri costi	1.705.639	131.947	1.837.585	1.475.917
i) Servizi bancari	120.440	7.157	127.597	132.788
l) Servizi per il personale	167.632	21.218	188.851	165.945
Totale	15.988.081	4.181.862	20.167.923	23.608.313
8) Per godimento beni di terzi				
a) Locazioni ed accessori	472.496	174.748	647.245	596.977
b) Noleggio	47.183	9.999	57.182	56.613
c) Leasing/noleggio auto	5.804	5.133	10.937	11.210
Totale	525.484	189.880	715.364	664.800
9) Per il personale				
a) Salari e Stipendi	4.251.434	550.427	4.801.861	4.628.130
b) Oneri sociali	1.166.698	147.377	1.314.075	1.199.177
c) Trattamento di fine rapporto	299.467	34.082	333.550	326.891
e) Altri costi	1.533	0	1.533	8.783
Totale	5.719.132	731.887	6.451.019	6.162.980

ANCI

Bilancio al 31 dicembre 2017

	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2016
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
10) Per ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento Immobilizz. immateriali	94.277	0	94.277	45.786
b) Ammortamento Immobilizz. materiali	37.437	0	37.437	36.337
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione Crediti di attivo circolante	0	0	0	0
Totale	131.714	0	131.714	82.123
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0
a) Accantonamento Fondo rischi contrattuali lavori in corso	0	0	0	0
b) Accantonamento Fondo rischi su crediti	306.507	0	306.507	198.671
Totale	306.507	0	306.507	198.671
13) Altri accantonamenti				
a) Accantonamento F.do Trattamento Fine Mandato	0	0	0	0
b) Accantonamento perdite su partecipazioni ed altre coperture di disavanzi	0	0	0	20.000
Totale	0	0	0	20.000
14) Oneri Diversi di Gestione				
a) Quote Associative alle Anci Regionali	5.449.742	0	5.449.742	5.503.101
b) Altri	612.380	340.128	952.508	1.179.743
Totale	6.062.121	340.128	6.402.249	6.682.844
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	28.816.094	5.460.092	34.276.185	37.501.621
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	178.230	31.803	210.133	382.104
c) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	60.000	0	60.000	0
16) Altri proventi finanziari				
c) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni	28.478	0	28.478	0
d) Proventi diversi	76.146	3	76.149	68.715
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0
a) Interessi passivi diversi	29	0	29	4.496
b) Interessi passivi bancari	124.262	22.252	146.514	217.074
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40.332	-22.248	18.083	-152.853
d) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.TA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	67.601
19) Svalutazioni	-3.319	0	-3.319	-4.104
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.VA' FINANZIARIE	-3.319	0	-3.319	63.496
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	215.243	9.655	224.898	292.746
22) Imposte sul reddito esercizio	0	0	0	0
a) Imposte correnti	158.689	43.485	202.154	185.642
c) Imposte anticipate	0	0	0	0
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	56.554	-33.810	22.744	107.104

0

INDICE

NOTA INTEGRATIVA.....	1
CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	1
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	1
COMPARABILITA' CON IL BILANCIO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	1
CORRISPONDENZA DEL BILANCIO ALLE RISULTANZE DEI LIBRI E DELLE SCRITTURE CONTABILI	2
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	2
Immobilizzazioni immateriali	3
Immobilizzazioni materiali	3
Lavori in corso	4
Crediti e debiti.....	4
Disponibilita' liquide	4
Ratei e risconti	5
Fondo rischi ed oneri	5
Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.....	5
Conti d'ordine.....	5
Riconoscimento dei ricavi e proventi, costi e oneri.....	5
Imposte	6
Rapporti con entita' correlate	6
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	7
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	7
B. IMMOBILIZZAZIONI	7
I) Immobilizzazioni immateriali	7
II) Immobilizzazioni materiali.....	7
C. ATTIVO CIRCOLANTE.....	7
I) Rimanenze	7
3. LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	8
II) Crediti	9
4bis) Crediti tributari	10
4ter) Crediti per imposte anticipate.....	11
5) Crediti verso altri.....	11
IV) Disponibilita' liquide.....	11
D. RATEI E RISCONTI.....	12
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	13

A. PATRIMONIO NETTO	13
B. FONDO RISCHI ED ONERI.....	13
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO.....	13
D. DEBITI.....	14
3) Debiti V/Fondatore per finanziamenti.....	14
4) Debiti verso banche.....	14
6) Acconti.....	15
7) Debiti verso fornitori.....	15
12) Debiti tributari.....	15
13) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale.....	16
14) Altri debiti.....	16
CONTO ECONOMICO	17
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	17
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	17
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione.....	17
B. COSTI DELLA PRODUZIONE.....	19
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo.....	19
7) Costi per servizi.....	19
a) Consulenze e assistenze.....	19
b) Manutenzioni e riparazioni.....	19
c) Trasporti e Spedizioni.....	20
e) Utenze.....	20
f) Assicurazioni.....	20
g) Organi sociali.....	20
h) Altri costi.....	21
i) Servizi bancari.....	21
l) Servizi per il personale.....	21
8) Costi per godimento di beni di terzi.....	21
9) Costi per il personale.....	22
10) Ammortamenti e svalutazioni.....	22
14) Oneri diversi di gestione.....	23
C. Proventi ed oneri finanziari.....	23
IMPOSTE.....	23
RENDICONTO FINANZIARIO.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETA'	26

Indice delle tabelle:

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.....	7
Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali	7
Tabella 3 – Dettaglio del magazzino	8
Tabella 4 - Dettaglio Anticipi da Fondatore e Clienti	9
Tabella 5 - Dettaglio Crediti.....	10
Tabella 6 - Dettaglio Fatture da emettere	10
Tabella 7 - Dettaglio Crediti tributari	11
Tabella 8 - Dettaglio Altri crediti	11
Tabella 9 - Dettaglio Disponibilità liquide	12
Tabella 10 - Dettaglio Risconti attivi 31/12/2013	12
Tabella 11 - Movimentazioni Patrimonio netto	13
Tabella 12 - Dettaglio Debiti.....	14
Tabella 13 - Dettaglio Debiti Verso Fondatori per finanziamenti	14
Tabella 14 - Dettaglio Debiti Verso Fornitori	15
Tabella 15 - Dettaglio Debiti Tributari.....	15
Tabella 16 - Dettaglio Debiti Verso Istituti Previdenziali.....	16
Tabella 17 - Dettaglio Altri Debiti	16
Tabella 18 - Dettaglio Ricavi	17
Tabella 19 - Dettaglio Consulenze e assistenze.....	19
Tabella 20 - Dettaglio Costi per godimento di beni di terzi	22
Tabella 21 - Dettaglio Personale	22
Tabella 22 - Dettaglio Oneri diversi di gestione	23

ALLEGATO 1: Prospetti di determinazione delle Imposte

Imposte bilancio al 31 dicembre 2017

		Commerciale	Istituzionale
	Risultato d'esercizio bilancio ante imposte	36.698,12	174.141,27
	Costi promiscui attribuiti con criteri interni	118.279,32	
	Costi promiscui totali	- 380.053,13	
	Risultato d'esercizio per Modello Unico ENC	- 225.075,69	
	Costi promiscui non deducibili (istituzionali)	350.753,13	
3000700008	Telefonia mobile (20%)	79,49	
3000700007	Spese telefoniche fisse e ADSL (20%)	45,00	
3001000055	Ammortamento impianti speciali di comunicazione	42,32	
3000700020	Coffee Break, servizio ristorazioen (Spese di rappresentanza)	54,00	
300800045	Spese di rappresentanza	7,14	
3000700190/ 3000700160	Spese di trasferta nel comune	19,01	
3001200005	Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.		
3000700155	Compensi CDA 31.12.2017 non erogato	18,50	
300700157	Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	4,04	
3000700165	Compensi collegio sindacale revisione bilancio	388,21	
3001400035	Sanzioni varie		
3001400005	Imposte e tasse diverse		
3000700041	Spese postali		
3001400020	Sopravvenienze passive	3.083,08	
3302100005	Sopravvenienze passive	-	
	Totale riprese in aumento	354.493,92	
3000700020	Coffee Break, servizio ristorazioen (Spese di rappresentanza)	40,50	
300800045	Spese di rappresentanza	5,36	
3000700190	Spese di trasferta nel comune	14,26	
	Deduzione versamenti IRAP	8.274,49	
	Compensi coll.sindacale revisione bilancio 2015	417,92	
	sopravvenienza attiva	38.704,84	
	Super ammortamento	295,01	
	Totale riprese in diminuzione	47.752,37	
	Imponibile IRES	81.665,86	-
	IRES dovuta	19.600	-
	Decremento imposte anticipate	- 100,30	
	IRES dell'esercizio in bilancio	19.499,51	-
	IRAP dovuta	12.343	139.643
	Decremento imposte anticipate	-	
	IRAP dell'esercizio in bilancio	12.343	
	IMPOSTE ANTICIPATE	- 98,58	
	Totale oneri tributari in bilancio	31.744,04	139.642,51
	post imposte	4.954,08	34.498,76

Determinazione IRAP Commerciale

DESCRIZIONE		VAL. CONTABILI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		551.447,50
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-30.000,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi ordinari, inclusi i contributi in conto esercizio		38.706,07
TOTALE COMPONENTI POSITIVI		560.153,57
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.		176,02
Costi per servizi		30.797,75
Costi per il godimento di beni di terzi		3.239,36
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		1.182,10
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		3.653,97
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
Oneri diversi di gestione		3.535,10
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI		42.584,29
VARIAZIONI IN AUMENTO		
3000700090	Collaborazioni a progetto	2.466,73
3000700135	Contr. 2/3 Inps co. Pro.	542,44
300700140	Contributi 2/3 inps collab. occas.	
3000700145	Inail collaboratori a progetto	10,66
3000700155	Compensi organi	1.560,39
3000700157	Contributi INPS organi	349,72
3000700220	Indennità trasferta organi	1.572,50
3000700200	Assicurazione sanitaria dipendenti	1.427,22
	Assicurazione sanitaria dirigenti	3.169,70
3000700210	Assicurazioni infortuni	3.155,62
3000700008	Telefonia mobile (20%)	79,49
3000700007	Spese telefoniche fisse e ADSL (20%)	45,00
3001000055	Ammortamento impianti speciali di comunicazione	42,32
300800007	Noleggio apparecchi telefonici	
3000700045	Spese bancarie	
3000700190	Spese trasferta nel comune	
3000700020	Coffee Break, servizio ristorazione	13,50
300800045	Spese di rappresentanza	1,79
3000700041	Spese postali	4,75
3001400020	Sopravvenienze passive ordinarie	3.083,08
3000700095	prestazioni lavoro occasionale	77,09
3001400035	Sanzioni varie	-
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO		17.602,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
4000500015	Sopravvenienze attive ordinarie	38.704,84
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		38.704,84
DEDUZIONI CUNEO		240.385,14
IMPONIBILE IRAP		256.081,31
IRAP DOVUTA		4,82% 12.343

Determinazione IRAP Istituzionale			
		Istituzionale	VALORE IRAP
IE 1	Retribuzioni personale dipendente	2.433.064,85	2.351.394,07
	Lavoratori distaccati presso altre imprese	- 130.171,00	
	Lavoratori in distacco da altre imprese	48.500,22	
IE 2	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex art. 50 del TUIR (borse di studio)		685.811,17
	Redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente ex art. 50 del TUIR (co.co.pro.)	685.811,17	
IE 3	Redditi di lavoro autonomo non esercitato abitualmente ex art. 67, comma 1, lett. I, del TUIR	19.060,30	19.060,30
IE 4	Deduzioni (spese apprendisti e disabili)	- 159.118,00	- 159.118,00
IE 5	Valore della produzione	2.897.147,54	2.897.147,54
	IMPOSTA IRAP DOVUTA 4,82%		139.643

CALCOLO IMPOSTE DIFFERITE

A) CONSISTENZA DEL FONDO AL 31.12.2016				
	Annualità origine	Imponibile rinvitato	Credito IRES	Credito IRAP
Compensi CDA 2016 non erogati	2016	17,66	4,24	
Compensi CDA 2015 non erogati	2015	31,21	7,49	
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2016	3,73	0,90	
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2015	6,60	1,58	
Compensi Collegio sindacale revisione bilancio	2016	417,92	100,30	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2014	28.000,00	6.720,00	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2015	4.062,67	975,04	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2016	24.785,89	5.948,61	
TOTALE		57.325,68	13.758,16	-

B) IMPOSTE ANTICIPATE GENERATESI NEL 2017				
Tipologia	Annualità origine	Imponibile complessivo	IRES	IRAP
Compensi CDA non erogati	2017	18,50	4,44	-
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2017	4,04	0,97	
Compensi Collegio sindacale revisione bilancio	2017	388,21	93,17	
TOTALE		410,75	98,58	-

C) UTILIZZO IMPOSTE ANTICIPATE NEL 2016				
Tipologia	Annualità origine	Imponibile complessivo	IRES	IRAP
Compensi Collegio sindacale revisione bilancio	2016	417,92	100,30	
TOTALE		417,92	100,30	-

D) CONSISTENZA DEL FONDO AL 31.12.2017				
	Annualità origine	Imponibile rinvitato	Credito IRES	Credito IRAP
Compensi CDA 2017 non erogati	2017	18,50	4,44	
Compensi CDA 2016 non erogati	2016	17,66	4,24	
Compensi CDA 2015 non erogati	2015	31,21	7,49	
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2017	4,04	0,97	
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2016	3,73	0,90	
Contributi 2/3 Inps organo amministrativo	2015	6,60	1,58	
Compensi Collegio sindacale revisione bilancio	2017	388,21	93,17	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2014	28.000,00	6.720,00	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2015	4.062,67	975,04	
Accantonamento F.do rischi contrattuali su L.I.C.	2016	24.785,89	5.948,61	
TOTALE		57.318,51	13.756,44	-

E) SALDO IN BILANCIO	
Saldo iniziale da bilancio	13.758,15
Imposte anticipate IRES origine esercizio 2017	98,58
Utilizzo imposte anticipate IRES	(100,30)
Saldo al 31/12/2017 del credito per imposte anticipate	13.756,43

CITTALIA
FONDAZIONE DI RICERCHE DELL'ANCI

VIA DEI PREFETTI N. 46 – 00186 ROMA

FONDO DI DOTAZIONE €64.856

RELAZIONE DEL COLLEGIO DI CONTROLLO CONTABILE AL 31/12/2017

La presente relazione accompagna il Bilancio della Fondazione Cittalia al 31 dicembre 2017.

Signori Consiglieri della Fondazione Cittalia,

il bilancio dell'esercizio di Cittalia chiuso al 31.12.2017 redatto dal Direttore è stato regolarmente comunicato al Collegio di Controllo Contabile.

Premessa alla Relazione

Quali attuali componenti del Collegio di Controllo Contabile della Fondazione Cittalia abbiamo esaminato e verificato che il Prospetto di Bilancio redatto dal Direttore sia conforme ai principi di redazione del Bilancio delle Società

Parte prima

1 - Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Cittalia chiuso al 31.12.2017 redatto dal Direttore della Fondazione Cittalia.

2 - Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché l'esame e la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Direttore.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio al 31 dicembre 2017 nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della fondazione è conforme alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, quali membri del Collegio di Controllo Contabile di Cittalia abbiamo ispirato la nostra attività alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Fondazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

- abbiamo ottenuto dal Direttore Amministrativo durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati richiesti né rilasciati pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio della fondazione al 31.12.2017 redatto dal Direttore ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Collegio di Controllo Contabile.

Il Direttore nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge per la redazione del Bilancio di Esercizio delle Società, art. 2423 comma quattro del Codice Civile.

Si ricorda, ai sensi dell'art. 2426, punto 5 e 6 c.c., nei precedenti esercizi di Cittalia quali membri del Collegio di Controllo Contabile abbiamo espresso il nostro consenso per l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi pluriennali.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un avanzo di gestione di Euro 39.453 che si riassume nei seguenti valori:

Attività Euro 14.377.763

Passività Euro 14.377.763

Patrimonio netto (escluso l'avanzo di gestione) Euro 97.508

Avanzo di gestione Euro 39.453

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari) Euro 7.303.886

Costi della produzione (costi non finanziari) Euro 7.073.819

Differenza Euro 230.070

Proventi e oneri finanziari Euro -19.230

Risultato prima delle imposte Euro 210.840

Imposte sul reddito Euro 171.387

Avanzo di gestione Euro 39.453

Il nostro esame sul bilancio, come premesso, è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standards Committee.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni del Consiglio di Fondazione, ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice civile.

Sulla base di tali controlli non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile, corrispondendo alle stesse risultanze dei libri e delle scritture contabili.

A nostro giudizio il sopramenzionato bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile.

Esprimiamo, pertanto, parere favorevole alla approvazione del Bilancio al 31.12.2017 così come predisposto dal Direttore.

Roma, lì 30 Maggio 2018

Il Collegio di Controllo Contabile

dott. Maurizio Mancianti (Presidente) firmato

dott. Emanuele Navigli (Sindaco) firmato

Rag. Cesare Cava (Sindaco) firmato