

ANCILAB S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Rovello 2 20121 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12790690155
Numero Rea	MI 1587390
P.I.	12790690155
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale (85.59.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANCI LOMBARDIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.380	20.535
II - Immobilizzazioni materiali	98.624	106.454
Totale immobilizzazioni (B)	109.004	126.989
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.675.712	2.126.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.263	5.263
Totale crediti	1.680.975	2.131.885
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	346.679	315.384
IV - Disponibilità liquide	1.647.833	1.085.900
Totale attivo circolante (C)	3.675.487	3.533.169
D) Ratei e risconti	54.287	28.639
Totale attivo	3.838.778	3.688.797
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	13.102	10.861
VI - Altre riserve	244.949	202.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.330	44.817
Totale patrimonio netto	585.381	508.051
B) Fondi per rischi e oneri	1.250	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	557.242	523.686
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.372.849	2.286.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.630	105.690
Totale debiti	2.399.479	2.392.583
E) Ratei e risconti	295.426	244.477
Totale passivo	3.838.778	3.688.797

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.015.034	6.246.703
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.233	76.210
Totale altri ricavi e proventi	26.233	76.210
Totale valore della produzione	6.041.267	6.322.913
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.664	93.376
7) per servizi	3.687.857	4.171.456
8) per godimento di beni di terzi	178.883	123.298
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.034.793	1.014.609
b) oneri sociali	358.947	362.720
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	152.012	177.463
c) trattamento di fine rapporto	78.661	124.819
e) altri costi	73.351	52.644
Totale costi per il personale	1.545.752	1.554.792
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	63.005	55.839
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.155	17.525
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.850	38.314
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.538	48.441
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.543	104.280
12) accantonamenti per rischi	1.250	20.000
14) oneri diversi di gestione	335.941	137.129
Totale costi della produzione	5.921.890	6.204.331
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.377	118.582
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	83	44
Totale proventi diversi dai precedenti	83	44
Totale altri proventi finanziari	83	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.368	3.106
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.368	3.106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.285)	(3.062)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	111.092	115.520
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.762	70.703
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.762	70.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.330	44.817

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto in unità di euro secondo quanto disposto dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, in quanto non risultano superati per due esercizi consecutivi i limiti previsti dallo stesso articolo.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in conformità agli schemi previsti dagli art. 2424 e 2425 del codice civile.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile; si precisa infatti che:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile, nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

ATTIVITA' SVOLTA

AnciLab opera in quanto società soggetta a direzione e coordinamento di ANCI Lombardia (che ne detiene il 100% delle quote) per rispondere alle esigenze di sviluppo e innovazione della Pubblica Amministrazione locale attraverso la fornitura di servizi prevalentemente ad amministrazioni pubbliche locali singole o associate. I servizi realizzati sono ispirati dalla costante ricerca di soluzioni efficaci e sostenibili. L'azione di AnciLab risponde alla necessità di innovazione e miglioramento della Pubblica Amministrazione locale attraverso forme di coinvolgimento di amministratori e responsabili organizzativi in iniziative di scambio di opinioni e approfondimento. Il contributo di AnciLab a specifici processi di cambiamento locale sviluppa le capacità delle istituzioni destinatarie degli interventi di rispondere autonomamente e con continuità alle sfide dell'innovazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

PARITA' DI GENERE

Dopo un percorso strutturato e sistematico, avviato nel 2022 e finalizzato alla valorizzazione di una cultura aziendale improntata all'inclusività, AnciLab ha ottenuto la certificazione per la parità di genere ai sensi della prassi UNI/PdR 125:2022.

La Prassi di riferimento è lo standard legato alla Certificazione Nazionale voluta dal PNRR alla Missione n. 5 e collegata alle premialità in termini di sgravi sui contributi previdenziali e punteggi premianti per gare pubbliche.

AnciLab ha ottenuto il massimo punteggio nella valutazione degli Indicatori chiave di prestazione (KPI), con un grado di soddisfazione degli stessi pari al 100%: rispetto all'elenco degli indicatori applicabili, l'ente certificatore ha rilevato l'evidenza a supporto dell'assegnazione del punteggio massimo.

Ancilab ha inoltre ottenuto un contributo di 6.000 euro a valere sull'Avviso pubblico "Verso la certificazione della parità di genere" di Regione Lombardia, che è stato incassato nel febbraio 2024 (CUP: E85G19000030009, PROGRAMMA REGIONALE FONDO SOCIALE EUROPEO PLUS 2021-2027, PRIORITÀ 1 OCCUPAZIONE, ESO4.3, AZIONE C.1: APPROVAZIONE DELLE LINEE GUIDA PER L'ATTUAZIONE DELLA MISURA A SOSTEGNO DELLE IMPRESE LOMBARDE DEDICATA ALLA CERTIFICAZIONE DELLA PARITÀ DI GENERE).

SOCIETA' BENEFIT

Nel dicembre 2023 la società ha completato un ulteriore percorso di innovazione, introducendo alcune modifiche allo statuto sociale che le hanno consentito di assumere la qualifica di Società Benefit ai sensi della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, commi 376 – 384. AnciLab intende impegnarsi e perseguire una o più finalità di beneficio comune volte a garantire lo sviluppo armonico dell'impresa e del contesto nel quale opera in modo responsabile, sostenibile e trasparente. La società ha per oggetto le seguenti finalità di beneficio comune:

- supportare lo sviluppo continuo della pubblica amministrazione;

- promuovere lo sviluppo dei territori e delle comunità locali, offrendo occasioni di avvicinamento tra cittadini e pubblica amministrazione e valorizzando lo sviluppo economico, sociale e ambientale dei territori in chiave sostenibile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.380	20.535	(10.155)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Non è stato neppure necessario operare svalutazioni ex. art. 2426, comma 1 n. 3, del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	163.849	163.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.314	143.314
Valore di bilancio	20.535	20.535
Variazioni nell'esercizio		

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	10.155	10.155
Totale variazioni	(10.155)	(10.155)
Valore di fine esercizio		
Costo	163.849	163.849
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.469	153.469
Valore di bilancio	10.380	10.380

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
98.624	106.454	(7.830)

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse; per il primo anno di entrata in funzione deicespiti, le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti, non modificate rispetto l'esercizio precedente, sono:

- Impianti e macchinari: 15%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- Mobili e arredi 12%
- Macchine Uff. Elettroniche 20%
- Beni inf. 516 euro 100%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1 n. 3, del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.780	14.481	562.676	632.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.185	14.117	466.182	526.484
Valore di bilancio	9.595	364	96.494	106.454
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	45.020	45.020
Ammortamento dell'esercizio	3.348	312	49.189	52.850
Totale variazioni	(3.348)	(312)	(4.169)	(7.830)
Valore di fine esercizio				
Costo	55.780	14.481	604.827	675.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.533	14.429	512.502	576.464
Valore di bilancio	6.247	52	92.325	98.624

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono relativi all'acquisizione di dotazioni tecnologiche destinate al rinnovamento dei locali conferenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione oltre ai costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.680.975	2.131.885	(450.910)

I crediti verso clienti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore è ottenuto mediante stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti, costituito per stimare le perdite per inesigibilità.

I crediti verso altri e i crediti tributari sono esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla composizione ed alla variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi se di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.700.458	(400.137)	1.300.321	1.300.321	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	365.156	(32.538)	332.618	332.618	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.601	(23.644)	27.957	27.957	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.670	5.409	20.079	14.816	5.263
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.131.885	(450.910)	1.680.975	1.675.712	5.263

Come già precisato, la voce "Crediti verso clienti" è esposta al netto del Fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione
Saldo al 31/12/2022	171.731
Utilizzo nell'esercizio	(70.766)
Accantonamento dell'esercizio	36.538
Saldo al 31/12/2023	137.503

La voce "Crediti Tributari" è composta prevalentemente dal credito IVA, INAIL e per imposta sostitutiva sul TFR.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
346.679	315.384	31.295

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	315.384	31.295	346.679
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	315.384	31.295	346.679

La voce "Altre partecipazioni" comprende la partecipazione nel Consorzio di garanzia collettiva EUROFIDI oltre ad un piano di accumulo (Raiffeisen Kapitalanlage) che prevede, a decorrere dal mese di agosto 2015, un accantonamento mensile di euro 9.874,10, ridotto a euro 5.000 dal mese di febbraio 2021, a preventiva copertura del debito per TFR nei confronti del personale dipendente. Al 31 dicembre 2023 il piano di accumulo risulta in grado di coprire il 61% del debito complessivo per TFR.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.647.833	1.085.900	561.933

Le disponibilità liquide sono valutate al loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
54.287	28.639	25.648

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti attivi fanno riferimento prevalentemente alle quote annuali delle polizze i cui premi annuali sono stati versati nel corso dell'esercizio 2023, ma aventi scadenza nell'esercizio 2024.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello Stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad euro 585.381 (Euro 508.051 nel precedente esercizio).

Nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle varie altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	250.000	-		250.000
Riserva legale	10.861	2.241		13.102
Altre riserve				
Riserva straordinaria	202.373	42.577		244.950
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	202.373	42.576		244.949
Utile (perdita) dell'esercizio	44.817	(44.817)	77.330	77.330
Totale patrimonio netto	508.051	-	77.330	585.381

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250.000	B
Riserva legale	13.102	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	244.950	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	

Totale altre riserve	244.949	
Totale	508.051	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.250	20.000	(18.750)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.000	20.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	18.750	18.750
Totale variazioni	(18.750)	(18.750)
Valore di fine esercizio	1.250	1.250

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
557.242	523.686	33.556

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	523.686

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.085
Utilizzo nell'esercizio	27.529
Totale variazioni	33.556
Valore di fine esercizio	557.242

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che il fondo non comprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.399.479	2.392.583	6.896

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale così come risultano dalla documentazione e dalle scritture contabili.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	440.853	(54.563)	386.290	359.661	26.630
Acconti	25.188	(1.835)	23.353	23.353	-
Debiti verso fornitori	761.841	80.032	841.873	841.873	-
Debiti verso controllanti	162.080	(46.249)	115.831	115.831	-
Debiti tributari	99.527	(79.700)	19.827	19.827	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.940	8.692	73.632	73.632	-
Altri debiti	838.155	100.518	938.673	938.673	-
Totale debiti	2.392.583	6.896	2.399.479	2.372.849	26.630

La riduzione della voce debiti verso banche è dovuta all'estinzione di parte dei finanziamenti che la società aveva in essere. Si specifica che tutti i finanziamenti in essere sono di tipo chirografario.

Le voci debiti verso fornitori e debiti verso imprese controllanti includono fatture da ricevere per complessivi Euro 651.240.

La voce debiti tributari è composta principalmente dal debito IRAP per Euro 6.797, dalle ritenute IRPEF per lavoro dipendente per Euro 39.338, IRPEF per lavoro autonomo per Euro 8.357.

La voce debiti verso istituti previdenziali è composta da debiti per oneri assistenziali e previdenziali.

La voce altri debiti è composta principalmente da debiti verso tirocinanti per la linea di servizio DoteComune e da debiti verso il personale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.399.479	2.399.479

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
295.426	244.477	50.949

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	244.477	50.949	295.426
Totale ratei e risconti passivi	244.477	50.949	295.426

I risconti passivi si riferiscono ai seguenti progetti:

- Prestazione di servizi: Euro 3.872
- Servizio Civile: Euro 291.554

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.041.267	6.322.913	(281.646)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.015.034	6.246.703	(231.669)
Altri ricavi e proventi	26.233	76.210	(49.977)
Totale	6.041.267	6.322.913	(281.646)

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare, per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.921.890	6.204.331	(282.441)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	72.664	93.376	(20.712)
Servizi	3.687.857	4.171.456	(483.599)
Godimento di beni di terzi	178.883	123.298	55.585
Salari e stipendi	1.034.793	1.014.609	20.184
Oneri sociali	358.947	362.720	(3.773)
Trattamento di fine rapporto	78.661	124.819	(46.158)
Altri costi del personale	73.351	52.644	20.707
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.155	17.525	(7.370)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	52.850	38.314	14.536
Svalutazioni crediti attivo circolante	36.538	48.441	(11.903)
Oneri diversi di gestione	335.941	137.129	198.812
Totale	5.921.890	6.204.331	(282.441)

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(8.285)	(3.062)	(5.223)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	83	44	39
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.368)	(3.106)	(5.262)
Totale	(8.285)	(3.062)	(5.223)

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Si precisa che gli oneri finanziari sono riconducibili a interessi passivi corrisposti su scoperti di conto corrente e sui finanziamenti bancari contratti dalla società.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono stati percepiti ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
33.762	70.703	(36.941)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	33.762	70.703	(36.941)
IRES	7.594	51.332	(43.738)
IRAP	26.168	19.371	6.797
Totale	33.762	70.703	(36.941)

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte di competenza dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16 del codice civile si precisa che nel corso del 2023 la Società ha stanziato e corrisposto all'Amministratore Unico l'importo di euro 88.505 oltre oneri previdenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16-bis) del codice civile si precisa che nel corso del 2023 la Società ha stanziato quale somma da corrispondere al revisore legale dei conti l'importo complessivo di euro 4.900, comprensivo di spese ed indennità per l'attività da svolgere.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli o valori simili rientranti nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun accadimento di rilievo si è verificato dopo la chiusura dell'esercizio nei primi mesi del 2024.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si informa che dalla data del 20 giugno 2013 ANCI Lombardia detiene l'intero Capitale Sociale di Ancilab Srl (allora Ancitel Lombardia Srl). Pertanto la società Ancilab Srl è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di ANCI Lombardia.

La seguente tabella mostra la situazione patrimoniale al 31 Dicembre 2023 della Società che esercita direzione e coordinamento della Ancilab Srl.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	378.253	406.279
C) Attivo circolante	12.492.541	13.952.888
D) Ratei e risconti attivi	73.073	53.569
Totale attivo	12.943.867	14.412.736
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.123.716	2.098.701
Riserve	133.184	105.015
Utile (perdita) dell'esercizio	84.074	53.185
Totale patrimonio netto	2.340.974	2.256.901
B) Fondi per rischi e oneri	234.881	259.991
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	482.407	448.874
D) Debiti	9.354.312	11.036.020
E) Ratei e risconti passivi	531.293	410.950
Totale passivo	12.943.867	14.412.736

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	6.557.105	6.950.530
B) Costi della produzione	6.517.836	6.860.092
C) Proventi e oneri finanziari	83.611	381
Imposte sul reddito dell'esercizio	38.806	37.634
Utile (perdita) dell'esercizio	84.074	53.185

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento alla disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche introdotta dall'articolo 1, commi da 125 a 129, della legge 4 agosto 2017, n. 124, come modificata dal DL 135/2018, conv. L. 12 /2019, si specifica che Ancilab opera nel rispetto delle norme sugli affidamenti in house di cui all'art. 192 del dlgs 50/2016 ed è soggetta all'applicazione del dlgs 175/2016. La società svolge attività necessarie per il perseguimento delle finalità statutarie di ANCI Lombardia e a tal fine eroga servizi a favore di ANCI Lombardia, dei Comuni associati e di altri soggetti pubblici e privati. In conformità al vigente Statuto, oltre l'ottanta per cento del suo fatturato è effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati da ANCI Lombardia.

La società, al fine di assolvere l'obbligo informativo, si è avvalsa anche di quanto risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA), cui si rinvia per maggiori dettagli.

Si conferma che per l'esercizio chiuso in data 31 dicembre 2023 non sono stati percepiti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non avendoli carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da Pubbliche Amministrazioni.

A integrazione di quanto sopra, si segnala che AnciLab, a seguito della partecipazione al Piano Integrato della Cultura "un tesoro di territorio" con capofila la CCIAA di Como ha incassato in tre tranches un contributo regionale erogato dalla stessa CCIAA a copertura di un cofinanziamento, che non costituisce aiuto di Stato: 11.100 nel 2021, 9.750 nel 2022 e 2.149 nel 2023. Agli importi erogati veniva applicata la ritenuta del 4%.

Non si tratta di un corrispettivo, né tantomeno di un contributo "una tantum" perché conseguente a rendicontazione di attività e spese sostenute per ore uomo (e prevede parziale cofinanziamento).

Nello specifico, si tratta dei Piani Integrati della Cultura che rappresentano un programma strutturato di attività e iniziative di promozione culturale e di valorizzazione di beni.

Gli Avvisi Pubblici regionali per la selezione dei Piani intendono favorire processi sinergici di valorizzazione del patrimonio storico artistico e di promozione di servizi e attività culturali. Nei piani possono anche essere incluse materie connesse ad ambiente, artigianato, formazione, istruzione, ricerca, turismo e welfare, così come previsto dall'art. 37 della l.r. 25/2016 "Politiche regionali in materia culturale – riordino normativo nell'intento di ampliare gli obiettivi del piano, in un'ottica di integrazione e sviluppo socio-economico". I Piani, pertanto, devono essere proposti da un partenariato con la finalità di sviluppare il collegamento tra patrimonio, arti e spettacolo, attraverso istituti e luoghi della cultura, siti culturali e sale da spettacolo e/o promuovere la fruizione integrata del patrimonio materiale e immateriale, delle arti visive e dello spettacolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	77.330
5% a riserva legale	Euro	3.900
a riserva straordinaria	Euro	73.430

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Milano,
L'Amministratore Unico
Alessio Zanzottera

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

"Il sottoscritto, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme a quello originale depositato presso la società".