



Bilancio consuntivo
2012

Indice

Relazione del Segretario	P. 5
I dati finanziari del bilancio consuntivo 2012	P. 11
Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori	P. 21

Relazione del Segretario Generale sulla gestione del Bilancio al 31/12/2012

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile, come avvenuto a partire dall'esercizio 2010 riguardo alla composizione dello stato patrimoniale e del conto economico ed è stato redatto in forma CEE.

E' quindi possibile una comparazione con il bilancio 2011, ancorché siano stati mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

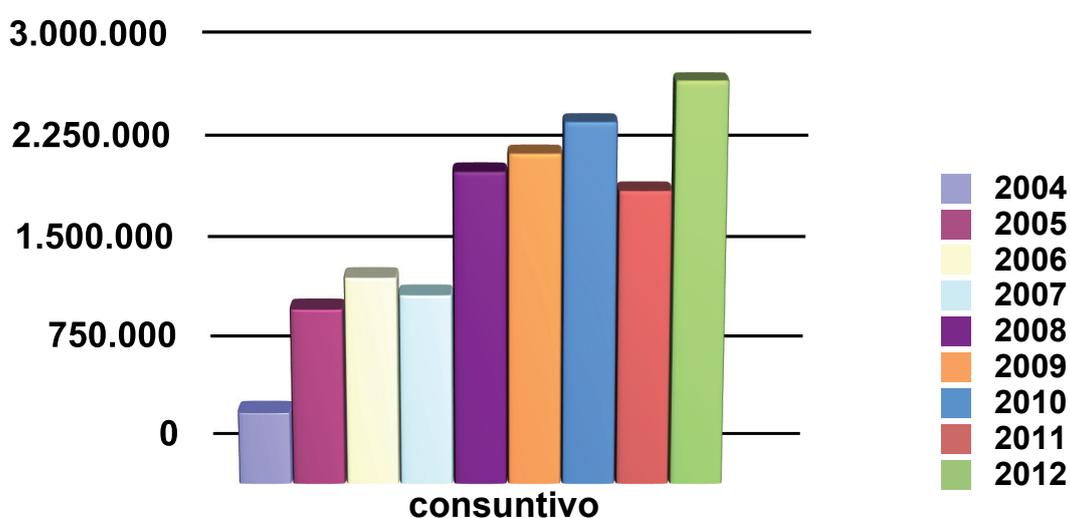
Il conto consuntivo 2012 dell'Associazione consente di considerare acquisito un volume di attività, che anzi in questo esercizio arriva a sfiorare i 3 milioni di euro.

Il Consuntivo del 2012, come si rileva dalla rappresentazione grafica di seguito evidenziata, riprende la tendenza all'incremento dei ricavi dell'attività, che nell'esercizio precedente aveva avuto un lieve calo rispetto agli anni passati, dal 2004 al 2010.

L'esercizio 2012 chiude con un avanzo pari ad euro 574,59.

Il risultato d'esercizio è illustrato nella tabella che segue:

RISULTATO D'ESERCIZIO 2012	
Risultato ante imposte	30.399,57
Imposte	29.824,98
Risultato d'esercizio	574,59



Per quanto riguarda il dettaglio delle attività dell'Associazione, sia progettuali che istituzionali, si rimanda alla lettura del Bilancio sociale, che per Anci Toscana è diventato, ormai dal 2008, una consuetudine di rendicontazione ed una puntuale modalità di riflessione sul proprio operato.

Il Bilancio d'esercizio 2012 tuttavia richiede le seguenti riflessioni:

Oneri finanziari:

L'esercizio è stato fortemente condizionato dalle conosciute carenze di liquidità in cui versa l'intero comparto della PA.

I mancati pagamenti, da parte della Regione Toscana, dei contributi per progetti formalmente deliberati non ha consentito ad Anci Toscana di poter far fronte alle proprie obbligazioni nei confronti dei fornitori. Una situazione molto pesante che con il passare dei mesi è diventata quasi insostenibile.

A conferma di tutto ciò è sufficiente il dato evidenziato nello Stato Patrimoniale del Bilancio chiuso al 31.12.2012 che evidenzia "Crediti v/Regione Toscana" per un ammontare di euro 1.539.000,12, rispetto al totale di euro 2.126.100,33, pari al 72,39%.

Conseguentemente, l'ammontare degli interessi e degli oneri finanziari si attesta a complessivi euro 23.720,08 che, rispetto al 2011 con un totale di euro 12.717,14, registra un appesantimento di quasi il doppio.

Società partecipata Comunica srl

Con il fallimento della partecipata "Comunica s.r.l.", sono stati assunti orientamenti che hanno comportato costi, sia diretti che indiretti, a carico del bilancio di Anci Toscana.

Oltre alla svalutazione della partecipazione, al mancato introito per l'uso dei locali, al disimpegno nella compartecipazione degli oneri condominiali, Anci Toscana ha dovuto immediatamente internalizzare alcune funzioni precedentemente assicurate da Comunica s.r.l., quali l'intero comparto della comunicazione ed il segmento della convegnistica.

Tutto ciò ha comportato di doversi dotare di qualificate professionalità da inserire nella struttura organizzativa.

La fase iniziale di tale processo è ricaduta interamente sul versante dei costi del secondo semestre 2012 mentre le economie di scala potranno registrarsi solo nel corso del 2013.

Va sottolineato, poi, che abbiamo proceduto nella insinuazione al passivo della procedura fallimentare di Comunica s.r.l. riguardo ad un prestito infruttifero di euro 70.000.

Allo stato attuale non è possibile stimare la misura di realizzo del credito al termine della procedura fallimentare. Il rischio conseguente è ampiamente protetto dall'entità del Patrimonio Netto che si attesta a euro 319.348,51.

Nel corso del 2013, Anci Toscana procederà ad incrementare il fondo rischi di adeguato accantonamento.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

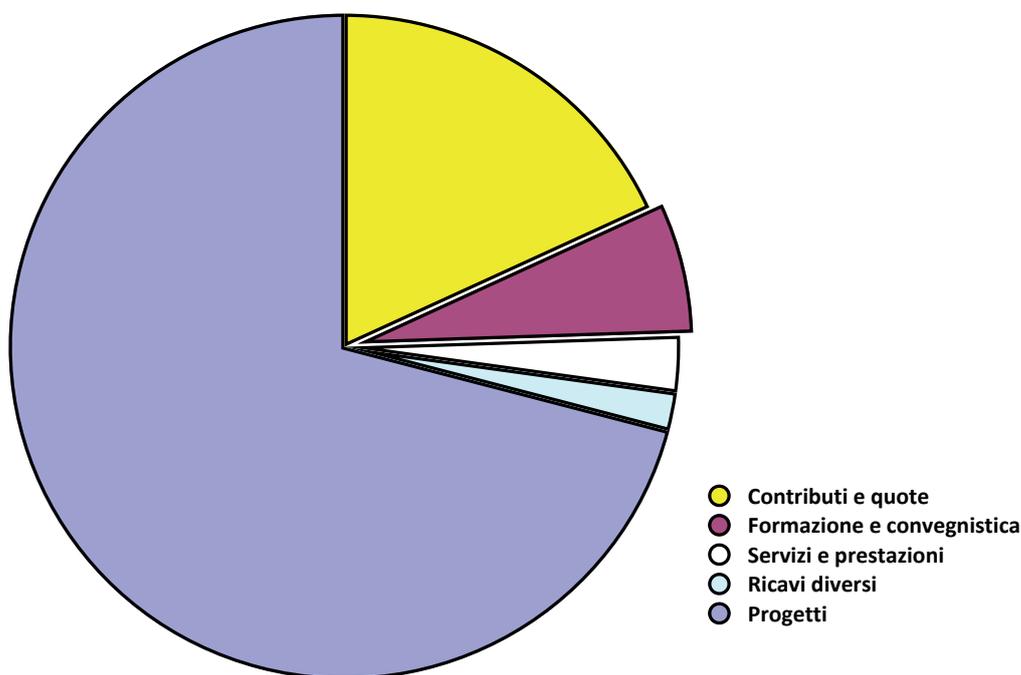
Nell'esercizio 2012 il valore della produzione è pari a euro 2.874.383,20 ed è così composto:

- euro 521.050,78 per contributi e quote associative;
- euro 2.221.014,22 per attività, progetti ,formazione, comunicazione e convegnistica (di cui, nello specifico, euro 182.250,99 per formazione e convegnistica)
- euro 78.531,00 per servizi e prestazioni
- euro 53.787,20 per ricavi e proventi diversi dai precedenti.

I contributi e le quote associative da Anci Nazionale restano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

In allegato si riporta la situazione dei comuni morosi al 31 dicembre 2012.

Si riporta qui di seguito un grafico che illustra la composizione percentuale del valore della produzione:



COSTI

I costi della produzione sono pari ad euro 2.825.195,43

La differenza fra valore e costi della produzione è pari ad euro 49.187,77.

I costi sono così suddivisi:

euro 17.039,19 per acquisto materiali di consumo, cancelleria, beni ammortizzabili inferiori a 516,46

euro 2.263.658,17 per servizi di cui:

euro 801.587,52 per collaborazioni

euro 10.967,00 per compensi Collegio Sindacale

euro 36.849,14 per tenuta contabilità

euro 53.074,75 per comunicazione

euro 1.125.126,57 per progetti/formazione/convegni

euro 378.793,94 per godimento beni di terzi (fitti passivi sede e spese condominiali euro 166.294,06, leasing beni mobili euro 6.400,34, licenze software euro 77.885,49, altri noleggi euro 190,00.

euro 45.804,61 per il personale a tempo indeterminato

euro 56.106,40 per costi di ammortamento

euro 63.793,12 per oneri diversi di gestione, di cui euro 49.912,50 per sopravvenienze passive, relative quasi esclusivamente alla conclusione del rapporto con Softec

euro 236.053,19 per costi di gestione

SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Si fa presente che le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con il criterio dell'ammortamento diretto, mentre le immobilizzazioni materiali vengono rettificate dal loro fondo ammortamento.

Le quote delle partecipazioni alle diverse società sono tutte iscritte al valore di acquisto che coincide con il valore nominale del capitale sociale, a esclusione della partecipata Comunica Srl che è stata svalutata in seguito alla procedura fallimentare per cui appare in bilancio al valore residuo di 1,00 euro.

Per chiarezza espositiva, nei crediti:

- la voce v/Anci Nazionale si riferisce alle quote degli anni precedenti non ancora incassate al 31/12/12
- la voce v/Regione Toscana si riferisce ai progetti di competenza 2010, 2011 e 2012 non ancora incassati al 31/12/12

- la voce crediti diversi si riferisce a crediti per contributi UNCEM per euro 70.000,00 ed il residuo v/altri Comuni
- la voce fatture da emettere si riferisce a ricavi di competenza dell'esercizio non incassati e per i quali non è stata ancora emessa relativa documentazione contabile
- la voce depositi cauzionali su contratti si riferisce a depositi cauzionali versati per contratti relativi ad utenze
- la voce crediti per cauzioni si riferisce alle cauzioni versate per la gara d'appalto 2009 indetta dalla Regione Toscana.
- la voce crediti verso Amministratori si riferisce al recupero di una parte di compenso del Presidente per adeguamento al Decreto Legge n.78 del 31/05/2010.
- la voce crediti verso partecipate, nei crediti finanziari, si riferisce al credito relativo alla società Comunica Srl per la quale è in corso la procedura fallimentare.
- la voce Titoli a reddito fisso non immobilizzati si riferisce all'acquisto di titoli per momentanea eccedenza di liquidità.
- le disponibilità liquide si riferiscono al saldo cassa e c/c bancari e postali al 31/12/2012
- le voci ratei e risconti passivi indicano i riallineamenti temporali di costi e di ricavi rispetto alla competenza dell'esercizio in chiusura

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le poste sono indicate analiticamente, per miglior chiarezza e vengono esposte separatamente tra esigibili entro l'esercizio successivo e oltre l'esercizio successivo.

- la voce Fondo oneri futuri si riferisce all'accantonamento di valori finanziari passivi presunti di competenza dell'esercizio e non ancora liquidati.
- la voce fondo accantonamento T.F.R. indica il debito maturato verso personale dipendente calcolato in conformità alle disposizioni vigenti e corrisponde all'effettivo impegno nei confronti dei dipendenti alla chiusura del bilancio
- le voci degli istituti di credito rappresentano l'utilizzazione del fido concesso quale scoperto di conto corrente.
- la voce Fornitori fatture da ricevere indica quelle partite di costo di competenza certa del 2012 per le quali al 31/12/2012 manca il documento.
- la voce erario c/Ires per euro 420,79 rappresenta il saldo dovuto per l'esercizio corrente
- la voce Regioni C/Irap euro 29.404,19 è riferibile all'imposta dovuta per imposta dell'esercizio corrente, per la quale sono già stati versati acconti, rilevabili nello stato patrimoniale attivo alla voce Regione c/acconti Irap, per euro 19.332,00.
- le voci debito v/Erario vengo rettificato dalle ritenute subite

- la voce dipendenti c/ ferie da liquidare riguarda l'accantonamento dei costi relativi alle ferie non godute e al rateo di 14° da liquidare per competenza d'esercizio.
- la voce Incassi per terzi si riferisce ai progetti, Burkina, Ruanda e Ucat.
- la voce debiti per premi assicurativi si riferisce a riscossioni, a fronte di polizze assicurative per dirigenti del pubblico impiego, incassate per conto terzi, da liquidare.
- la voce Finanziamento MPS riguarda un finanziamento a medio termine (60 mesi) erogato il 30/01/2009 per far fronte al disallineamento temporale tra i pagamenti e i relativi incassi.
- la voce debiti v/altri comuni indica l'importo relativo a contributi che al 31.12.2012 deve ancora essere liquidato.
- le voci ratei e risconti passivi indicano i riallineamenti temporali di costi e di ricavi rispetto alla competenza dell'esercizio in chiusura.

CONTI D'ORDINE

Si espongono in termini numerici le garanzie prestate, tramite fidejussione a terzi, ancora in essere al 31.12.2012.

RAPPORTI CON IMPRESE PARTECIPATE

I rapporti intercorsi con le partecipate sono da ricondursi a operazioni contrattualizzate, sia di natura commerciale che istituzionale, e pertanto strumentali all'attività.

A.N.C.I. TOSCANA

Codice fiscale 84033260484 – Partita iva 01710310978
PIAZZA DEL COMUNE 2 C/O MUNICIPIO - 59100 PRATO PO
Numero R.E.A -
Registro Imprese di n. 84033260484
Capitale Sociale -

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2012	2011
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0,00	0,00
II) parte non richiamata	0,00	0,00
A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	47.655,19	58.945,51
03/05/010 COSTI DI AMPLIAMENTO	4.247,72	5.775,42
03/15/010 DIRITTI DI UTIL. OPERE INGEGNO	19.735,87	12.489,40
03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	6.414,00	13.590,30
03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	17.257,60	25.886,39
03/35/015 IMPIANTI SU BENI DI TERZI	0,00	1.204,00
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.655,19	58.945,51
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	241.527,43	222.756,45
06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI	66.867,00	48.952,95
06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	16.215,10	16.215,10
06/20/010 MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	66.582,71	65.725,78
06/30/040 ARREDAMENTO	91.862,62	91.862,62
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	147.643,90	115.788,83
07/10/010 F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-21.130,30	-6.830,71
07/15/005 F/AMM ATTREZZ. IND.LI E COMM.LI	-12.885,01	-11.989,50
07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	-51.786,99	-43.844,88

07/30/040 F/AMM. ARREDAMENTO	-61.841,60	-53.123,74
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	93.883,53	106.967,62
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	535,28	527,48
09/10/030 DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	535,28	527,48
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	25.154,93	25.154,93
09/10/090 ALTRI CRED.IMM.OLTRE ES.SUCC.	25.154,93	25.154,93
1 TOTALE Crediti	25.690,21	25.682,41
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	58.120,83	65.839,83
09/05/005 PARTECIPAZIONE IN ANTOS SRL	5.300,00	5.300,00
09/05/010 PARTECIPAZIONE IN COMUNICA SRL	1,00	7.720,00
09/05/090 PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPR.	1.575,00	1.575,00
09/05/501 PARTECIPAZ.ANCITEL TOSCANA SRL	32.500,00	32.500,00
09/05/511 PARTECIPAZIONE TI FORMA SCRL	8.744,83	8.744,83
09/05/512 PARTECIPAZIONE CET SCRL	10.000,00	10.000,00
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	83.811,04	91.522,24
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	225.349,76	257.435,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0,00	0,00
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.126.100,33	1.638.106,39
14/00000 CREDITI V/CLIENTI	156.504,14	111.712,53
15/05/045 FATTURE DA EMETTERE	144.167,60	126.816,75
18/20/010 IVA SU ACQUISTI SOSPESA	26.885,05	0,00
18/40/025 CAPARRE A FORNITORI	17.634,10	8.256,88
18/45/005 CREDITI PER CAUZIONI	3.159,82	3.159,82
18/45/090 CREDITI DIVERSI	99.542,80	184.044,00
18/45/501 CREDITI V/ANCI NAZ.LE	132.473,72	240.058,98
18/45/502 CREDITI V/REGIONE TOSCANA	1.539.000,12	956.924,86
18/45/505 CREDITI V/AMMINISTRATORI	6.732,98	6.732,98
48/05/040 ERARIO C/IVA	0,00	5.408,09
52/05/015 NOTE CREDITO DA EMETTERE	0,00	-5.008,50

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	70.000,00	70.000,00
18/10/090 CREDITI V/COLLEG.OLTRE ES.SUCC.	70.000,00	70.000,00
II TOTALE CREDITI :	2.196.100,33	1.708.106,39
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	23.583,15	23.582,97
20/30/005 TITOLI A REDDITO FISSO NON IMMOB	23.583,15	23.582,97
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	131.313,57	137.760,86
24/05/001 BANCA UNICREDIT	40.216,30	14.864,32
24/05/002 MONTE PASCHI SIENA	0,00	43.057,42
24/05/004 C/C POSTALE	17,12	59,77
24/05/005 CASSA RISP.LU/PI/LI CC.944	2.042,45	6.602,74
24/05/006 BANCA PROSSIMA C/C.63117	87.694,83	72.249,50
24/15/005 CASSA	1.342,87	32,76
24/15/502 CARTA PREPAGATA	0,00	894,35
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.350.997,05	1.869.450,22
D) RATEI E RISCONTI	560,50	1.568,07
26/05/005 RATEI ATTIVI	0,00	10,61
26/10/005 RISCONTI ATTIVI	0,00	1.557,46
26/15/005 COSTI ANTICIPATI	560,50	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.576.907,31	2.128.453,66

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2012	2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	318.773,92	315.282,12
28/05/010 PATRIMONIO NETTO	-318.773,92	-315.282,12
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve:	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		

<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	574,59	3.491,80
IX) Utile (Perdita) residuo	574,59	3.491,80
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	319.348,51	318.773,92
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.957,09	4.957,09
<i>30/15/190 ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI</i>	-4.957,09	-4.957,09
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	20.432,46	17.464,91
<i>31/05/005 DEBITI P/T.F.R.</i>	-20.432,46	-17.464,91
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.773.111,88	1.250.838,61
<i>18/20/037 ERARIO C/ACCONTI IRES</i>	3.838,98	0,00
<i>18/20/040 REGIONI C/ACCONTI IRAP</i>	19.332,00	0,00
<i>18/20/050 ERARIO C/RITENUTE SUBITE</i>	1,27	699,04
<i>18/40/040 NOTE CREDITO DA RICEVERE</i>	0,00	54.119,03
<i>24/05/002 MONTE PASCHI SIENA</i>	-44.478,88	0,00
<i>24/05/003 BANCA POPOLARE ETICA</i>	-135.382,45	-157.009,95
<i>34/05/501 BANCA PROSSIMA C/ANTIC.63119</i>	-37.878,40	-157.500,00
<i>38/05/005 CLIENTI C/ANTICIPI</i>	-1.280,53	0,00
<i>40/00000 DEBITI V/FORNITORI</i>	-723.861,57	-632.583,96
<i>41/05/005 FATTURE DA RICEVERE</i>	-695.757,39	-203.837,89
<i>48/05/010 ERARIO C/IRES</i>	-420,79	-1.645,00
<i>48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR</i>	-5,97	-27,52
<i>48/05/040 ERARIO C/IVA</i>	-630,78	0,00
<i>48/05/080 ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE</i>	-1.765,29	-1.156,66
<i>48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO</i>	-14.810,12	-13.364,31
<i>48/05/100 REGIONI C/IRAP</i>	-29.404,19	-38,00
<i>48/05/105 REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF</i>	-5.089,64	-1.522,05
<i>48/05/110 COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF</i>	-1.403,01	-582,96
<i>50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.</i>	-2.236,31	-1.607,00
<i>50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.</i>	-14.170,47	-11.522,39
<i>50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI</i>	-1.073,86	-327,38
<i>50/05/090 ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.</i>	-1.151,57	-1.091,90
<i>52/05/010 SINDACI C/COMPENSI</i>	-2.500,00	-3.742,00
<i>52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI</i>	-2.342,00	0,00
<i>52/05/060 DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.</i>	-4.280,20	-4.136,04

52/05/070 RITENUTE SINDACALI	-22,64	-42,76
52/05/080 COLLABORATORI C/COMPENSI	-36.117,79	0,00
52/05/290 DEBITI DIVERSI	-747,87	-30.811,80
52/05/502 DEBITI PER GETTONI PRESENZA	-1.175,00	-1.740,00
52/05/506 PROGRAMMA PIR 2007 BURKINA	-14.787,91	-14.787,91
52/05/507 CARTE DI CREDITO	0,00	-1.419,70
52/05/508 PROGRAMMA PIR 2008	-23.509,50	-65.159,50
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	389.055,32	403.388,46
34/05/290 FINANZIAMENTO M.P.S.	-47.446,21	-88.711,38
52/05/291 DEBITI V/ ALTRI COMUNI	-183.548,75	-235.548,75
52/05/509 DEBITI PREMI V/ASSICURAZIONE	-2.425,97	-6.711,23
52/05/510 DEBITI PER PROGETTO UCAT	-155.634,39	-72.417,10
D TOTALE DEBITI	2.162.167,20	1.654.227,07
E) RATEI E RISCONTI	70.002,05	133.030,67
54/05/005 RATEI PASSIVI	-70.002,05	-133.030,67
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.576.907,31	2.128.453,66

CONTI D'ORDINE	2012	2011
1) RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA		
1) Fidejussioni:		
<i>d) favore di altri</i>	188.709,10	33.800,00
56/01/010 FIDEJ. DI TERZI IN GARANZIA	188.709,10	33.800,00
1 TOTALE Fidejussioni:	188.709,10	33.800,00
1 TOTALE RISCHI ASSUNTI DALL'IMPRESA	188.709,10	33.800,00
2) IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI C/O TER		
3) Nostri beni presso terzi:		
<i>c) altri</i>	-188.709,10	-33.800,00
56/02/010 DEPOSITANTI FIDEJ. IN GARANZIA	-188.709,10	-33.800,00
3 TOTALE Nostri beni presso terzi:	-188.709,10	-33.800,00
2 TOTALE IMPEGNI - BENI TERZI C/O NOI - NOSTRI BENI	-188.709,10	-33.800,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO	2012	2011
------------------------	-------------	-------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.299.545,22	1.538.321,64
58/10/020 RICA VI PER SERVIZI CET	0,00	-45.578,55
58/10/490 ALTRI RICA VI DELLE PRESTAZIONI	-78.531,00	-98.000,00
58/10/532 RICA VI PROGET/FORMAZ/CONVEGNI	-2.221.014,22	-1.394.743,09
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	521.050,78	518.262,00
64/10/010 CONTRIBUTI ANCI NAZIONALE	-510.721,78	-507.933,00
64/10/501 CONTR.COORDINAM.ANCI REGION.LI	-10.329,00	-10.329,00
b) Altri ricavi e proventi	53.787,20	45.841,38
64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-2,02	-53,81
64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-53.785,18	-45.787,57
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	574.837,98	564.103,38
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.874.383,20	2.102.425,02

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	17.039,19	24.072,70
66/20/005 MATERIALI DI CONSUMO E VARIE	4.100,41	2.851,88
66/30/025 CANCELLERIA	10.720,70	14.381,57
66/30/060 ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	2.069,08	5.447,75
66/30/491 ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	149,00	1.391,50
7) per servizi	2.263.658,17	1.633.048,52
68/05/025 ENERGIA ELETTRICA	18.987,25	15.828,36
68/05/045 ACQUA	0,00	75,85
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.234,20	0,00
68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.566,20	0,00
68/05/075 MAN. E RIP. BENI DI TERZI	5.104,39	12.243,42
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	6.679,67	3.825,64
68/05/130 VIGILANZA	0,00	7.686,89
68/05/132 SERVIZI DI PULIZIA	11.149,66	12.857,92
68/05/152 COMPENSI AMMISTRAT. CO.CO.CO.	47.158,51	48.943,65
68/05/160 COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	8.467,00	10.038,06
68/05/165 COMPENSI SINDACI-COLL.COOR.CONT.	2.500,00	5.287,91
68/05/170 COMP.CO.CO.CO ATTIN. ATTIVITA'	545.117,45	295.342,75

68/05/184 COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	21.411,38	31.686,63
68/05/197 CONTRIB. INPS AMMIN. CO.CO.CO.	5.767,10	5.544,48
68/05/200 CONTRIB.INPS CO.CO.CO ATT.ATT.	89.344,32	51.341,55
68/05/210 CONTR.INAIL COLLABOR. ATTIN.ATT.	1.750,14	955,18
68/05/216 CONTR.INAIL AMMIN.COCOCO NO SOCI	99,62	210,24
68/05/220 RIMB.PIE' LIST.ATT.AT.CO.CO.CO	10.463,33	3.949,67
68/05/225 RIMB.PIE' LISTA ATT.ATT.AMMIN.	2.342,84	2.027,09
68/05/231 RIMB.IND.KM ATTIV.COCO IND.IRAP	10.118,05	6.720,17
68/05/236 RIMB.IN.KM NO ATTIV.COCO IND.IRA	2.697,90	0,00
68/05/261 COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	88.833,60	55.409,20
68/05/265 COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	2.105,40	11.405,88
68/05/290 PUBBLICITA'	33.302,28	0,00
68/05/310 SPESE LEGALI	2.513,14	0,00
68/05/320 SPESE TELEFONICHE	3.329,92	4.212,34
68/05/325 SPESE CELLULARI	17.058,04	12.122,09
68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	7.262,26	4.131,28
68/05/340 SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	620,00	0,00
68/05/345 PASTI E SOGGIORNI	28.222,40	22.221,05
68/05/346 SPESE PER VIAGGI	7.856,79	5.875,10
68/05/365 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.474,44	2.584,08
68/05/370 ONERI BANCARI	5.879,93	4.173,27
68/05/375 FORMALITA' AMMINISTRATIVE	988,93	1.053,00
68/05/385 TENUTA CONTABILITA' DA IMPRESE	27.588,00	26.895,00
68/05/386 TENUTA PAGHE DA LAV.AUTONOMO	9.261,14	6.737,71
68/05/405 TIPOGRAF.,INVITI, DEPLIANT,ECC	29.013,95	12.827,32
68/05/407 COSTI PER SERVZI C.E.T.	26.250,38	24.474,59
68/05/490 INIZIATIVE ATTIVITA' COMUNICAZ	41.504,50	103.687,78
68/05/510 PUBBLICAZIONE AUT & AUT	11.570,25	70.327,82
68/05/532 QUOTE ASSOCIATIVE	500,00	0,00
68/05/534 COSTI PROGETTI/FORMAZ/CONVEGNI	1.125.126,57	750.018,15
72/05/080 RIMB. A PIE'DI LISTA DIPENDENTI	99,80	191,10
72/05/086 RIMB.IND.KM INDED.IRAP	337,44	136,30
8) per godimento di beni di terzi	378.793,94	283.084,57
70/05/010 FITTI PASSIVI SEDE (BENI IMM)	156.160,95	187.341,90
70/05/020 SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	10.133,11	10.133,11

<i>70/05/100 NOL.IMP.E MACCH.CANONI AFF.D'AZ.</i>	6.400,34	7.895,21
<i>70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE</i>	128.024,05	0,00
<i>70/05/103 NOLEGGIO AUTOVETTURE INDED.</i>	190,00	836,07
<i>70/25/010 LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO</i>	77.885,49	76.878,28
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	33.670,64	31.092,59
<i>72/05/010 SALARI E STIPENDI</i>	33.670,64	31.092,59
b) oneri sociali	9.102,97	8.537,49
<i>72/15/005 ONERI SOCIALI INPS DIPENDENTI</i>	8.955,84	8.374,18
<i>72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL</i>	147,13	163,31
c) trattamento di fine rapporto	3.031,00	2.565,58
<i>72/20/005 TFR</i>	3.031,00	2.565,58
9 TOTALE per il personale:	45.804,61	42.195,66
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	24.251,33	25.615,05
<i>74/05/010 AMM.TO COSTI DI AMPLIAMENTO</i>	1.527,70	1.527,70
<i>74/15/010 AMM.TO DIR.DI UTIL.DELLE OP.ING.</i>	5.714,54	3.122,34
<i>74/15/015 AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.</i>	7.176,30	8.976,30
<i>74/20/005 AMM.TO CONC.,LIC.E DIRITTI SIM.</i>	0,00	1.879,92
<i>74/35/005 AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI</i>	8.628,79	8.904,79
<i>74/35/015 AMM.TO IMPIANTI SU BENI TERZI</i>	1.204,00	1.204,00
b) ammort. immobilizz. materiali	31.855,07	27.344,67
<i>75/10/010 AMM.TO ORD. IMP. SPEC.</i>	14.299,59	6.318,47
<i>75/15/005 AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.</i>	895,51	1.068,46
<i>75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	7.890,27	8.111,18
<i>75/20/011 AMM.TO ORD.MAC.ELETTRO.UF.INDED.</i>	51,84	11,10
<i>75/30/040 AMM.TO ORD.ARREDAMENTO</i>	8.717,86	11.835,46
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	56.106,40	52.959,72
14) oneri diversi di gestione	63.793,12	13.163,96
<i>84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO</i>	653,63	716,44
<i>84/05/020 IMPOSTA DI REGISTRO</i>	798,28	825,32
<i>84/05/060 IVA SU ACQ. INDETRAIBILE</i>	5.357,38	2.384,94
<i>84/05/070 DIRITTI CAMERALI</i>	25,00	155,00
<i>84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	379,30	221,10

84/05/100 IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	117,66	846,74
84/10/015 ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	1.664,00	0,00
84/10/055 SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	49.912,50	1.672,84
84/10/065 OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC	2.541,00	0,00
84/10/070 OMAGGI A CLIENTI>50 EURO	0,00	3.578,01
84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	125,73	98,22
84/10/190 ALTRI CANONI PERIODICI	2.218,64	2.665,35
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.825.195,43	2.048.525,13
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	49.187,77	53.899,89
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
c) prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.	507,03	4.280,58
87/15/050 UTILI SU TITOLI NON IMMOBILIZZAT	-507,03	-4.280,58
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d4) da altri	24,44	638,84
87/20/035 INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-24,44	-638,84
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	24,44	638,84
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	531,47	4.919,42
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) debiti verso banche	20.965,81	12.717,14
88/20/010 INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	19.172,34	9.585,79
88/20/015 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	1.793,47	3.131,35
f) altri debiti	2.754,27	0,00
88/20/035 INT.PASS.V/FORNITORI	2.754,27	0,00
g) oneri finanziari diversi	0,00	806,98
88/20/110 PERDITE SU TITOLI	0,00	806,98
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	23.720,08	13.524,12
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-23.188,61	-8.604,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	7.719,00	2.630,00
91/05/005 SVAL.DI PARTECIP.IN IMP.CONTROL.	7.719,00	2.630,00

19 TOTALE Svalutazioni:	7.719,00	2.630,00
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-7.719,00	-2.630,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
a) plusvalenze da alienazioni (non rientr.n.5)	0,00	543,29
94/05/090 ALTRE PLUSVALENZE STRAORDINARIE	0,00	-543,29
c) altri proventi straordinari	36.899,55	249,50
94/10/005 SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	-36.899,55	-249,50
20 TOTALE Proventi straordinari	36.899,55	792,79
21) Oneri straordinari		
a) minusv. da alienazioni (non rientr.n.14)	0,00	6.657,50
88/10/050 MINUSVALENZE PEX-ART.87 SOC.COLL	0,00	6.657,50
d) altri oneri straordinari	24.780,14	13.946,68
95/15/010 SOPR.PAS.ESTR.ALL'ATT.INDED.	3.808,98	0,00
95/15/015 SOPR.PAS.P/SPESE COM.ES.PRE.A109	20.971,16	13.946,68
21 TOTALE Oneri straordinari	24.780,14	20.604,18
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	12.119,41	-19.811,39
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	30.399,57	22.853,80
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	29.824,98	19.362,00
96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO	29.404,19	17.717,00
96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO	420,79	1.645,00
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anti	29.824,98	19.362,00
23) Utile (perdite) dell'esercizio	574,59	3.491,80

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

A.N.C.I. TOSCANA

Firenze – Viale Giovine Italia n° 17

Codice Fiscale 84033260484 – Partita IVA 01710310978

Registro Imprese di Firenze: 84033260484

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

All'Assemblea dei Consiglieri Regionali dell'Associazione ANCI TOSCANA

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis C.C..

La presente relazione unitaria contiene nella Parte Prima la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39 e nella Parte Seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 C.C.".

Si fa presente che l'attività di controllo legale è stata svolta, nel 2012, dal Collegio sindacale composto da Bercigli, Boninsegni e Berti fino alla data delle dimissioni per motivi personali presentate da questa ultima il 12 novembre 2012. Per il periodo successivo nel Collegio è subentrato il Sindaco supplente Modena. La presente relazione è sottoscritta solo da Bercigli e Boninsegni perché il Presidente Bercigli giustifica l'assenza in seguito a ricovero ospedaliero del sindaco Modena.

Parte prima: Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14, secondo comma, D. Lgs. n. 39/10

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Associazione A.N.C.I. TOSCANA al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è di competenza degli organi Statutari. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Comitato Direttivo in bilancio. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 27 marzo 2012.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Associazione A.N.C.I. TOSCANA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

4. La responsabilità della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 D. Lgs. 39/2010, secondo comma, lettera e). A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Anci Toscana chiuso al 31 dicembre 2012.

Parte seconda: Relazione al bilancio ex Art. 2429, comma 2 C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle sedute del Consiglio Regionale, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della Legge e dello statuto sociale né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dal Segretario dell'Associazione, 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 dall'Associazione.

Non abbiamo rilevato violazioni della Legge e dello statuto sociale né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Associazione, anche tramite la raccolta d'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 d'informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex Art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

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 chiuso al 31 dicembre 2012, in merito al quale riferiamo quanto di seguito riportato.

Bilancio d'esercizio

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio d'euro 574,59 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE		IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€	0
Immobilizzazioni	€	225.349,76
Attivo circolante	€	2.350.997,05
Ratei e risconti	€	560,50
Totale attività	€	2.576.907,31
Patrimonio netto	€	319.348,51
Fondi per rischi e oneri	€	4.957,09
Trattamento di fine rapporto subordinato	€	20.432,46
Debiti	€	2.162.167,20
Ratei e risconti	€	70.002,05
Totale passività	€	2.576.907,31
Conti d'ordine	€	0

23

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Valore della produzione	€	2.874.383,20
Costi della produzione	€	2.825.195,43
Differenza	€	49.187,77
Proventi e oneri finanziari	€	-23.188,61
Rettifiche di valore d'attività finanziarie	€	-7.719,00
Proventi e oneri straordinari	€	12.119,41
Imposte sul reddito	€	29.824,98
Utile (perdita) dell'esercizio	€	574,59

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella Parte Prima della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012, né ha obiezioni da formulare in merito. Il dr. Boninsegni condivide quanto sopra ad eccezione del credito chirografario di € 70.000 nei confronti di Comunica s.r.l. dichiarata fallita il 20 giugno 2012, in quanto ritiene in base ai principi contabili del CNDCEC, che la svalutazione con costituzione di fondo accantonamento rischi effettuata in dara 22.4 doveva già essere effettuata in sede di scritture di rettifica al bilancio di esercizio 2012.

Firenze, 22 aprile 2013

Bercigli Ugo - Presidente

Boninsegni Roberto - Sindaco Effettivo
