

A.G.I.S. -Unione Regionale della Lombardia

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Luigi di Savoia 24 20124 MILANO MI
Codice Fiscale	07674930156
Numero Rea	
P.I.	07674930156
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Associazioni non riconosciute e comitati
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990 Attività di altre organizzazioni associative nca
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.000	1.000
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	925.803	947.652
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	925.803	947.652
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	950.000	1.100.000
IV - Disponibilità liquide	1.329.425	1.146.535
Totale attivo circolante (C)	3.205.228	3.194.187
D) Ratei e risconti	3.276	1.925
Totale attivo	3.209.504	3.197.112
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	780	780
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	994.043	969.696
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.910	32.499
Totale patrimonio netto	1.001.733	1.002.974
B) Fondi per rischi e oneri	252.848	252.848
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	352.243	319.268
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.579	1.529.878
Totale debiti	1.517.579	1.529.878
E) Ratei e risconti	85.101	92.144
Totale passivo	3.209.504	3.197.112

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.861.058	1.703.785
5) altri ricavi e proventi		
altri	7	640
Totale altri ricavi e proventi	7	640
Totale valore della produzione	1.861.065	1.704.425
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.044.444	854.888
8) per godimento di beni di terzi	102.535	98.915
9) per il personale		
a) salari e stipendi	517.741	500.616
b) oneri sociali	124.436	129.530
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.427	35.539
c) trattamento di fine rapporto	34.728	32.281
e) altri costi	7.699	3.258
Totale costi per il personale	684.604	665.685
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	20.000
12) accantonamenti per rischi	0	20.000
14) oneri diversi di gestione	6.982	1.627
Totale costi della produzione	1.838.565	1.661.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.500	43.310
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	335	6.413
Totale proventi diversi dai precedenti	335	6.413
Totale altri proventi finanziari	335	6.413
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	407	908
Totale interessi e altri oneri finanziari	407	908
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72)	5.505
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.428	48.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.518	16.316
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.518	16.316
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.910	32.499

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.910	32.499
Imposte sul reddito	15.518	16.316
Interessi passivi/(attivi)	72	(5.505)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	22.500	43.310
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	65.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	32.976	31.934
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.976	96.934
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	55.476	140.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.233	(938.842)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	112.168	463.503
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.351)	(1.925)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.043)	92.144
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(127.122)	1.035.798
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.885	650.678
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	57.361	790.922
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(72)	5.505
(Imposte sul reddito pagate)	(16.248)	(14.549)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	207.848
Altri incassi/(pagamenti)	(1)	287.334
Totale altre rettifiche	(16.321)	486.138
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	41.040	1.277.060
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(1.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	150.000	(1.100.000)

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	150.000	(1.101.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	780
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(8.151)	969.695
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.151)	970.475
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	182.889	1.146.535
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.145.260	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.275	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.146.535	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.327.568	1.145.260
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.857	1.275
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.329.425	1.146.535
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

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

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Ai sensi dell'articolo 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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

Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in crediti per depositi cauzionali da utenze e sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sulla base del loro presumibile valore realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento di Fine Rapporto lavoratori dipendenti

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Si precisa in ogni caso che l'Associazione non ha fatto ricorso a tale strumento finanziario.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi da terzi vengono iscritti in Bilancio con i seguenti criteri:
 - al momento dell'incasso relativamente a contributi in conto Capitale;
 - all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione relativamente ai contributi in conto gestione in correlazione con i relativi costi.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.145.260	182.308	1.327.568
Danaro ed altri valori in cassa	1.275	582	1.857
Azioni ed obbligazioni non immob.	1.100.000	-150.000	950.000
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.246.535	32.890	2.279.425
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.246.535	32.890	2.279.425
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	1.000		1.000
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.000		1.000
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	1.000		1.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.247.535	32.890	2.280.425

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.703.785		1.861.058	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Costi per servizi e godimento beni di terzi	953.803	55,98	1.146.979	61,63
VALORE AGGIUNTO	749.982	44,02	714.079	38,37
Ricavi della gestione accessoria	640	0,04	7	0,00
Costo del lavoro	665.685	39,07	684.604	36,79
Altri costi operativi	1.627	0,10	6.982	0,38
MARGINE OPERATIVO LORDO	83.310	4,89	22.500	1,21
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	40.000	2,35		
RISULTATO OPERATIVO	43.310	2,54	22.500	1,21
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	5.505	0,32	-72	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	48.815	2,87	22.428	1,21
Imposte sul reddito	16.316	0,96	15.518	0,83
Utile (perdita) dell'esercizio	32.499	1,91	6.910	0,37

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Quoziente primario di struttura		1.002,97	1.001,73
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura		1.575,09	1.606,82
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Indici di struttura	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		3,19	3,20
Capitale investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	99,97	99,97
Attivo circolante			

Capitale investito			
Quoziente di indebitamento complessivo		2,19	2,20
Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.		

Patrimonio Netto			

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	2,56	2,72
Ricavi netti esercizio			

Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,	177	183
Debiti vs. Fornitori * 365			

Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	197	175
Crediti vs. Clienti * 365			

Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Scorte medie merci e materie prime * 365			

Consumi dell'esercizio			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti			

Indici di liquidità	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 -----	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Ricavi dell'esercizio			
Quoziente di disponibilità		1,97	2,00
Attivo corrente -----	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria		1,97	2,00
Liq imm. + Liq diff. -----	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		
Passivo corrente			

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Esercizio precedente	Esercizio corrente
Return on debt (R.O.D.)			
Oneri finanziari es. -----	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)		2,54	1,21
Risultato operativo es. -----	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)		1,35	0,70
Risultato operativo -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)		3,24	0,69
Risultato esercizio -----	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		
Patrimonio Netto			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	1.000	1.000
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	1.000	1.000
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.000	1.000

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	1.000			1.000
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	1.000			1.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (articolo 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	918.842	(25.233)	893.609	893.609	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.216	1.817	30.033	30.033	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	594	1.568	2.162	2.162	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	947.652	(21.849)	925.803	925.804	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti gestione servizi	225.761	185.927	-39.834
Crediti attività istituzionale	105.615	205.493	99.878
Crediti verso ACEC	13.400	13.619	219
Crediti verso Esselunga	432.474	357.735	-74.739
Crediti verso SIAE	42.506	39.339	-3.167
Crediti per fatture da emettere	119.086	81.495	-37.591
Crediti verso Enti pubblici		30.000	30.000
Fondo svalutazione crediti	-20.000	-20.000	

Arrotondamento		1	1
Totale crediti verso clienti	918.842	893.609	-25.233

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
CreditI IRES/IRPEF	762		-762
CreditI IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP	13.732	14.480	748
CreditI IVA		1.830	1.830
Altri crediti tributari	13.722	13.722	
Arrotondamento		1	1
Totali	28.216	30.033	1.817

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (articolo 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	1.100.000	(150.000)	950.000
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.100.000	(150.000)	950.000

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Titoli obbligazionari	1.000.000	950.000	-50.000
Buoni a risparmio	100.000		-100.000
Totali al lordo del fondo svalutazione	1.100.000	950.000	-150.000

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Fondi svalutazione altri titoli			
Arrotondamento			
Totali	1.100.000	950.000	-150.000

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.145.260	182.308	1.327.568
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	1.275	582	1.857
Totale disponibilità liquide	1.146.535	182.890	1.329.425

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (articolo 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	795	0	795
Risconti attivi	1.130	1.351	2.481
Totale ratei e risconti attivi	1.925	1.351	3.276

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (articolo 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.001.733 e ha registrato le seguenti movimentazioni (articolo 2427, punto 4 del Codice Civile).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (articolo 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	463.503	112.168	575.671	575.671	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	45.031	(12.581)	32.450	32.450	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.564	2.283	28.847	28.847	0	0
Altri debiti	994.780	(114.169)	880.611	880.611	0	0
Totale debiti	1.529.878	(12.299)	1.517.579	1.517.579	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	463.503	575.671	112.168
Fornitori entro esercizio:	424.795	510.418	85.623
Fatture ricevute da pagare	424.795	512.105	87.310
- altri		-1.687	-1.687
Fatture da ricevere entro esercizio:	38.707	65.253	26.546
Fatture da ricevere	38.707	65.253	26.546

- altri			
Arrotondamento	1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	463.503	575.671	112.168

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		858	858
Debito IRAP	16.261	14.660	-1.601
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	10.722		-10.722
Erario c.to ritenute dipendenti	21.494	20.208	-1.286
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori			
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	-4.674	-4.304	370
Addizionale comunale			
Addizionale regionale	1.228	1.028	-200
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	45.031	32.450	-12.581

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	21.990	23.176	1.186
Debiti verso Inail	95	95	
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.479	5.576	1.097
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	26.564	28.847	2.283

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	994.780	880.611	-114.169

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso dipendenti/assimilati	310		-310
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
Debiti verso ANEC e Associati per Fidaty	994.470	880.611	-113.859
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	994.780	880.611	-114.169

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (articolo 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	87.544	(2.443)	85.101
Risconti passivi	4.600	(4.600)	0
Totale ratei e risconti passivi	92.144	(7.043)	85.101

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	4.600		-4.600
- Contributi ricevuti di competenza successiva	4.600		-4.600
- altri			
Ratei passivi:	87.544	85.101	-2.443
- Paghe e contributi maturati fine esercizio	87.544	85.053	-2.491
- Oneri bancari fine esercizio		48	48
- su affitti passivi			
- altri			
Totali	92.144	85.101	-7.043

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'articolo 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	939.135
Contributi da Enti pubblici attività istituzionale	832.055
Contributi da Enti pubblici gestione servizi	89.868
Totale	1.861.058

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	16.316	-798	-4,89	15.518
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	16.316	-798		15.518

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	12

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 9 del codice Civile si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'articolo 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 22 quarter) del Codice Civile dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'articolo 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che l'Associazione non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'articolo 1 comma 25 della Legge 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

REGIONE LOMBARDIA 2018					
PROGETTO NEXT					
CONVENZIONE				DELIBERA	
2018-2021 sottoscritta il 17/05/18				del 14/05/18 n. X/114	
MANDATI PAGAMENTO EMESSI DALLA REGIONE LOMBARDIA		EROGATO		Notule emesse dall' AGIS alla Regione Lombardia	
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO	NUMERO	DATA
N.14136	18/05/2018	42.462,78	21/05/2019	5	14/05/2018
N.30099	05/11/2018	29.040,61	06/11/2018	214	26/10/2018
N.35013	19/12/2018	65.000,00	21/12/2018	228	30/11/2018
N.35014	19/12/2018	20.009,26	20/12/2018	228	30/11/2018
N.35015	19/12/2018	354.700,00	21/12/2018	228	30/11/2018
N.6401	22/03/2018	19.000,00	23/03/2018	1	08/03/2018
N.6402	22/03/2018	22.627,37	23/03/2018	1	08/03/2018
N.1398	21/01/2019	66.859,98	22/01/2019	290	14/12/2018
TOTALE		619.700,00			
PROGETTO NEXT				DELIBERA	
SEZIONE RETE DELLE ARTI SCENICHE				delibera del 14/05/18 n. X/7231 DEL 17/10/201	
MANDATI PAGAMENTO EMESSI DALLA REGIONE LOMBARDIA		EROGATO		NOTULA EMESSA	
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO	NUMERO	DATA
		4.600,00			2017
N.35016	19/12/2018	18.400,00	20/12/2018	215	28/11/2018
TOTALE		23.000,00			
PROGETTO NEXT SEZIONE PRO-HELVETIA		IMPORTO	DATA BONIFICO	DATA NOTULA	NUMERO
		1.754,39	01/11/2018	19/10/2018	213
TOTALE PROGETTO NEXT DELLA REGIONE LOMBARDIA COMPRESIVO DELLE SEZIONI RETI DELLE ARTI SCENICHE PRO-Helvethia			644.454,39		
PROGETTO LE VIE DEL CINEMA	BANDO	DELIBERA	DATA ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO	TOTALE CONTRIBUTO LORDO ASSEGNATO	TOTALE RITENUTE
	01/03/2018	14/05/18 n. X/114	23/07/2018	12.500,00	500,00
MANDATI PAGAMENTO		EROGATO			
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO		
N.22429	31/07/2018	9.375,00	01/08/2018		
N.10021	16/04/2019	3.125,00	17/04/2019		
TOTALE		12.500,00			

REGIONE LOMBARDIA 2018					
PROGETTO SCHERMI DI CLASSE			ACCORDO DI PARTERNARIATO TRIENNALE		DELIBERA
			05/07/2016		DGR n.X/5366 del 05/07/2016
MANDATO PAGAMENTO		EROGATO		NOTULE EMSSE	
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO	NUMERO	DATA
N.542	16/01/2018	25.000,00	17/01/2018	2	09/03/2018
N.8257	30/03/2018	16.292,00	03/04/2018	4	15/03/2018
N.8258	30/03/2018	3.810,64	03/04/2018	4	15/03/2018
N.19788	10/07/2018	5.000,00	11/07/2018	143	22/06/2018
N.20304	17/07/2018	51.308,00	18/07/2018	142	22/06/2018
N.20305	17/07/2018	30.034,00	18/07/2018	142	22/06/2018
N.30655	14/11/2018	5.000,00	16/11/2018	1	01/03/2019
N.33604	05/12/2018	15.000,00	07/12/2018	1	01/03/2019
N.33605	05/12/2018	6.156,00	07/12/2018	1	01/03/2019
N.2070	23/01/2019	30.000,00	RICEVUTI NEL 2019	1	01/03/2019
TOTALE		187.600,64			
N.543	16/01/2018	5.000,00	17/01/2018	230	19/12/2017

COMUNE DI MILANO SETTORE SPETTACOLO			ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO (Bando del 06/07/2018)		DETERMINA DIRIGENZIALE	
					04/12/2018	
MANDATO PAGAMENTO		EROGATO		NOTULE EMSSE		
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO	NUMERO	DATA	
	DA INCASSARE	67.368,00				

MIBAC			ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO (Bando del 15/06/2018 - articolo 27 legge n. 220 /2016)		DECRETO D.G. CINEMA	
					21/09/2018	
MANDATO PAGAMENTO		EROGATO		NOTULE EMSSE		
NUMERO	DATA	IMPORTO	DATA ACCR. BONIFICO	NUMERO	DATA	
	DA INCASSARE	10.000,00				

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile di esercizio ad incremento dell'avanzo finanziario esercizi precedenti.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Milano, 31 maggio 2019

Il Presidente

Nicoletta Rizzato



Il Tesoriere

Francesco Cardin



