

## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio di Linea Comune S.p.A. per il periodo chiuso al 30 giugno 2018, redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto finanziario.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2017. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti. A tale proposito si evidenzia che il periodo rappresentato nel presente bilancio è di soli sei mesi.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Il bilancio viene presentato in forma ordinaria ancorché sussistano i requisiti per la presentazione del bilancio abbreviato.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono invece omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

La moneta di conto utilizzata è l'Euro.

Gli importi di seguito esposti, salvo ove espressamente indicato, sono espressi in unità di Euro.

Relativamente alla natura dell'attività dell'impresa, alla prevedibile evoluzione della gestione e ai rapporti con parti correlate si rinvia a quanto esposto nella Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, qualora rilevante, è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

## Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati, e di seguito riportati, sono ispirati ai criteri generali della prudenza, della competenza economica e temporale. Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Non sono state effettuate deroghe alle norme previste dal Codice Civile e dai principi contabili.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti nel seguito per le voci più significative.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Gli importi sono al netto degli ammortamenti accumulati. Gli ammortamenti vengono calcolati in quote costanti sulla base della stimata vita utile economica.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Tali aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di conto economico.

### Rimanenze

Le rimanenze relative ai progetti in corso su ordinazione da parte di clienti sono valutate in base alle spese sostenute, quando di durata inferiore all'anno e sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, determinati con il criterio della percentuale di completamento, per i progetti di durata pluriennale.

### Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e per quanto riguarda i crediti, del valore di realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

I crediti e debiti in valuta estera in essere alla data di chiusura del bilancio sono valutati al cambio di fine periodo, rilevando i relativi utili e perdite su cambi nel conto economico tra i proventi e gli oneri finanziari.

## Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

## Imposte

Le imposte sul reddito di competenza del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Sono stanziati le imposte differite e anticipate determinate per tenere conto delle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o a una passività secondo criteri civilistici, e il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate o il beneficio fiscale derivante da perdite fiscali riportabili sono iscritte se esiste una ragionevole certezza circa la loro recuperabilità.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' determinato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti a fine periodo, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, ed è esposto al netto delle anticipazioni erogate. La quota maturata nell'esercizio è imputata al conto economico.

## Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della competenza economica e temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

In particolare i ricavi per servizi sono riconosciuti al momento dell'accettazione definitiva del cliente.

## Nota Integrativa Attivo

### Introduzione

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 e ai criteri di valutazione in precedenza enunciati.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

Ammontano al 30 Giugno 2018 a Euro 7.415, con decremento netto di Euro 3.814 rispetto all'esercizio precedente, interamente dovuto agli ammortamenti del periodo, calcolati secondo una stimata vita utile di tre anni.

Nel prospetto che segue è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

Categoria	Saldo al 31.12.17	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 30.06.18
Software	11.229	0	3.814	7.415
<b>Totale</b>	<b>11.229</b>	<b>0</b>	<b>3.814</b>	<b>7.415</b>

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

La voce ammonta, al 30 giugno 2018, a Euro 59.318, al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati nel periodo ammontano a Euro 9.940 e sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 30 giugno 2018, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economica tecnica, specificate nel commento alla voce "Ammortamenti" del conto economico

Nel prospetto che segue è evidenziata la movimentazione della voce in esame.

Cespiti	Saldo al 31.12.17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 30.06.18
Impianti generici	1.300	0	0	1.300
Macchine elettroniche ufficio	164.681	18.632	0	183.313
Mobili	14.860	0	0	14.860
Altri beni	57.400	254	0	57.654
<b>Totale</b>	<b>238.241</b>	<b>18.886</b>	<b>0</b>	<b>257.127</b>

Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.17	Incrementi	Decrementi	Saldo al 30.06.18
Impianti generici	1.072	98	0	1.170
Macchine elettroniche ufficio	118.648	8.990	0	127.638
Mobili	10.750	725	0	11.475

Altri beni	57.400	127	0	57.527
<b>Totale</b>	<b>187.870</b>	<b>9.940</b>	<b>0</b>	<b>197.810</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Commento

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

## Attivo circolante

### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

### Rimanenze

#### Introduzione

#### Lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta complessivamente a Euro 110.423, con un incremento di Euro 61.573 rispetto allo scorso esercizio, e si riferisce interamente alla valutazione dello stato di avanzamento dei progetti su ordinazione in corso alla data di bilancio, per costi già sostenuti e corrispettivi maturati, ma non ancora fatturati a titolo definitivo al cliente.

Il committente dei principali lavori in esame è il Comune di Firenze.

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nel periodo	Valore di fine periodo	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.477.061	(80.217)	1.396.844	1.396.844
Crediti tributari	289	(289)	0	0
Imposte anticipate	18.812	14.321	33.133	33.133
Crediti verso altri	1.151	4.842	5.993	5.993
<b>Totale</b>	<b>1.497.313</b>	<b>(61.343)</b>	<b>1.435.970</b>	<b>1.435.970</b>

## Commento

### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano al 30 giugno 2018 a circa Euro 1.396.844, e sono prevalentemente costituiti da crediti verso il Comune di Firenze a fronte dei servizi erogati. La voce può essere così analizzata:

	2018	2017	Variazione
Clienti Italia	1.282.330	1.281.279	1.051
Fatture da emettere	190.336	215.744	(25.408)
Fondo svalutazione crediti	(75.822)	(19.962)	(55.860)
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.396.844</b>	<b>1.477.061</b>	<b>(80.217)</b>

L'andamento dei crediti evidenzia una sostanziale stabilità rispetto allo scorso esercizio, derivante sia dalla dinamica del fatturato a fine periodo, sia dall'assenza significative variazioni nei tempi medi di incasso dai propri clienti.

L'aumento del fondo svalutazione crediti si riferisce ad una specifica posizione per la quale esiste una contestazione di carattere tecnico e per la quale sono in corso i colloqui in merito ad una definizione bonaria della stessa.

### Crediti tributari

I crediti tributari si sono azzerati nel periodo

Tale situazione è la conseguenza del fatto che a partire dal 2017 la società, essendo partecipata di Enti Pubblici, riceve le fatture dai propri fornitori con l'applicazione della procedura di scissione dei pagamenti (c.d. split payment), procedura già invece in essere nell'esercizio precedente per le proprie fatture emesse.

L'andamento delle imposte dirette viene analizzato nella voce Debiti Tributari.

### Crediti per imposte anticipate

La voce ammonta complessivamente a Euro 33.133, con un incremento di Euro 14.321 rispetto al precedente esercizio.

Gli effetti della fiscalità differita possono essere dettagliati come segue:

Imposte anticipate	Differenza temporanea	Effetto fiscale
Fondi rischi	79.574	19.098
Fondo svalutazione crediti tassato	58.478	14.035
<b>Totale</b>	<b>138.052</b>	<b>33.133</b>

L'effetto fiscale è stato determinato con l'applicazione di un'aliquota pari al 24% su tutte le differenze temporanee considerate.

## Crediti verso altri

La voce ammonta a Euro 5.993, con un aumento di Euro 4.842 rispetto all'esercizio precedente; tale incremento si riferisce principalmente all'anticipo Inail (Euro 3.158) erogato ad inizio periodo.

Il valore residuo si riferisce interamente ad anticipi erogati ai dipendenti che verranno rimborsati ratealmente.

### **Attivo circolante: disponibilità liquide**

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

##### **Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide al 30 giugno 2018 ammontano a Euro 5.509.594, e sono così costituite:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Cassa	661	602	59
Conto corrente bancario	1.070.093	966.304	103.789
Conto corrente Firenze Card	4.438.840	2.053.853	2.384.987
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.509.594</b>	<b>3.020.759</b>	<b>2.488.835</b>

Il conto corrente Firenze Card si riferisce agli incassi ricevuti per conto del Comune di Firenze a fronte delle vendite delle card prepagate per l'accesso ai musei, il cui servizio, come meglio descritto nell'ambito della Relazione sulla Gestione, è già attivo da alcuni esercizi.

Tale voce trova contropartita di ammontare analogo nell'ambito della voce "Debiti diversi".

La maggiore disponibilità relativa al conto corrente bancario dipende sia dalla dinamica degli incassi e pagamenti a fine periodo, sia dalla liquidità generata dal minor immobilizzo nel credito Iva in relazione all'applicazione della procedura di split payment sulle fatture ricevute.

### **Ratei e risconti attivi**

#### **Commento**

La voce ammonta a Euro 52.703 e si riferisce per Euro 7.969 al rateo per interessi maturati su rapporti di conto corrente, non ancora contabilmente accreditati dagli istituti di credito, e, per quanto riguarda i risconti, prevalentemente a spese per lavorazioni di terzi non ancora ultimate (Euro 10.154) e canoni di assistenza tecnica (Euro 25.418).

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali e ai criteri di valutazione enunciati nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel seguente prospetto.

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Utile dell'esercizio	Totale
<b>saldo al 31/12/2016</b>	<b>200.000</b>	<b>40.000</b>	<b>903.795</b>	<b>66.177</b>	<b>1.209.972</b>
destinazione utile es. precedente			66.177	(66.177)	0
utile (perdita) esercizio				91.351	91.351
<b>saldo al 31/12/2017</b>	<b>200.000</b>	<b>40.000</b>	<b>969.972</b>	<b>91.351</b>	<b>1.301.323</b>
destinazione utile es. precedente			91.351	(91.351)	0
utile (perdita) periodo				120.257	120.257
<b>saldo al 30/06/2018</b>	<b>200.000</b>	<b>40.000</b>	<b>1.061.323</b>	<b>120.257</b>	<b>1.421.580</b>

Il capitale sociale, pari a 200.000 Euro, risulta interamente sottoscritto e versato alla data di bilancio ed è composto da numero 200.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00 ciascuna

L'analisi della composizione del patrimonio netto con riferimento alla disponibilità e distribuibilità è la seguente:

In Unità di Euro	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	200.000		
Riserva Legale	40.000	A-B	40.000
Riserva Straordinaria	1.061.323	A-B-C	1.061.323
<b>Totale</b>			1.101.323
Quota non distribuibile			40.000
<b>Residua quota distribuibile</b>			1.061.323

Legenda: A: Aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

#### Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

La voce ammonta ad Euro 79.574, con un incremento di Euro 14.175 rispetto all'esercizio precedente, e può essere analizzata come segue:

	2018	2017	Variazione
Garanzia Progetti software	39.574	25.399	14.175
Oneri personale	40.000	40.000	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>79.574</b>	<b>65.399</b>	<b>14.175</b>

Il fondo garanzia si riferisce all'accantonamento eseguito a fronte dei potenziali rischi per interventi in garanzia, da eseguire sui progetti software installati presso i propri clienti, caratterizzati da un elevato grado di personalizzazione.

L'incremento netto di Euro 14.175 riflette la dinamica del fondo a fronte del termine periodo di garanzia su alcuni progetti.

Il fondo oneri personale si riferisce allo stanziamento prudenziale eseguito in precedenti esercizi a fronte del rischio che, in base a una differente interpretazione della normativa introdotta in precedenza in materia di blocco degli stipendi pubblici, la società venga chiamata a riconoscere al proprio personale alcuni elementi retributivi che non furono applicati.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

In Euro	
Saldo al 31 dicembre 2017	283.243
Accantonamento dell'esercizio	32.547
Utilizzo per anticipazioni erogate	0
Utilizzo per risoluzione rapporti	0

Utilizzo per previdenza complementare	(10.861)
Utilizzo per imposta sostitutiva	(682)
Saldo al 30 giugno 2018	304.247

### Commento

Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 30 giugno 2018, in base alle normative in vigore.

Al 30 giugno 2018 la forza lavoro complessiva è di n. 24 dipendenti, suddivisi in n.20 impiegati, n. 3 quadri e n. 1 dirigente, di cui n. 23 assunti a tempo indeterminato e n.1 assunto a tempo determinato.

### Debiti

#### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

La voce ammonta complessivamente a Euro 5.366.703, con un incremento di circa Euro 2.337.725 rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente all'andamento della voce altri debiti a fronte dei maggiori importi da riconoscere al Comune di Firenze per gli incassi delle vendite Firenze Card, che peraltro a loro volta trovano adeguata contropartita nella diminuzione delle disponibilità liquide in precedenza commentato.

Si segnala inoltre una sostanziale stabilità nella voce debiti verso fornitori che riflette l'andamento degli acquisti per servizi mentre aumentano i debiti tributari in quanto il pagamento di quanto dovuto in relazione allo scorso esercizio è avvenuto in data 2 luglio 2018, correttamente secondo loro scadenza.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nel periodo	Valore di fine periodo	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	72.779	(53.278)	19.501	19.501
Debiti verso fornitori	658.797	(44.922)	613.875	613.875
Debiti tributari	39.343	49.392	88.735	88.735
Debiti verso istituti di previdenza e di	59.375	(24.883)	34.492	34.492

	Valore di inizio esercizio	Variazione nel periodo	Valore di fine periodo	Quota scadente entro l'esercizio
sicurezza sociale				
Altri debiti	2.198.684	2.411.416	4.610.100	4.610.100
<b>Totale</b>	<b>3.028.978</b>	<b>2.337.725</b>	<b>5.366.703</b>	<b>5.366.703</b>

## **Commento**

### Acconti

La voce ammonta ad Euro 19.501, con un decremento di Euro 53.278 rispetto al precedente esercizio e si riferisce interamente ad anticipi ricevuti da clienti per servizi ancora da erogare.

### Debiti verso fornitori

La voce, pari a Euro 613.875, riguarda per Euro 286.252 debiti nei confronti di fornitori nazionali e per Euro 327.623 fatture da ricevere. L'andamento, sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente, è legato alla dinamica delle fatturazioni e dei pagamenti a fine esercizio.

### Debiti tributari

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2018	2017	Variazione
Crediti Ires	(20.651)	(20.651)	0
Crediti Irap	(4.822)	(4.822)	0
Ritenute subite	(4.798)	(4.798)	0
Ires	79.589	26.714	52.875
Irap	20.655	7.994	12.661
Ritenute dipendenti e professionisti	18.704	34.906	(16.202)
Iva a debito	58	0	58
<b>Totale debiti tributari entro l'esercizio</b>	<b>88.735</b>	<b>39.343</b>	<b>49.392</b>

Come già detto in precedenza, i debiti tributari aumentano in quanto il pagamento di quanto dovuto in relazione allo scorso esercizio è avvenuto in data 2 luglio 2018.

### Debiti verso istituti previdenziali

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2018	2017	Variazione
Inps dipendenti e assimilati	22.498	47.406	(24.908)
Altri enti previdenziali	11.994	11.969	25

<b>Totale debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>34.492</b>	<b>59.375</b>	<b>(24.883)</b>
---	---------------	---------------	-----------------

### Altri debiti

Sono rappresentati dai seguenti importi:

<b>In Euro</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso dipendenti	170.726	153.461	17.265
Debiti Firenze Card	4.438.922	2.044.554	2.394.368
Altri debiti	452	669	(217)
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.610.100</b>	<b>2.198.684</b>	<b>2.411.416</b>

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle competenze maturate alla data di bilancio, ma non ancora erogate. In particolare la voce include Euro 40.117 relativi agli elementi variabili della retribuzione a favore dei dipendenti e della Direzione, in funzione degli obiettivi assegnati.

I debiti Firenze Card, pari a Euro 4.438.922, si riferiscono all'ammontare da riconoscere parte al comune di Firenze e parte ai musei o altri enti aderenti alla convenzione stipulata per la gestione operativa del relativo progetto, a fronte degli incassi derivanti dalla vendita delle card prepagate per l'accesso ai musei.

Come già in precedenza descritto tale ammontare trova analogia contropartita in un saldo di conto corrente bancario, appositamente dedicato ad accogliere la regolazione finanziaria delle operazioni indicate.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

#### **Introduzione**

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Finanziamenti effettuati da soci della società**

#### **Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **Ratei e risconti passivi**

#### **Commento**

Ammontano complessivamente a Euro 3.318, interamente relativi a ratei passivi per regolazione interessi di conto corrente e spese bancarie a favore del Comune di Firenze, inerenti la gestione del conto Firenze Card.

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

#### Introduzione

##### A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta complessivamente a Euro 1.875.401, rispetto agli Euro 3.533.036 del precedente esercizio, e può essere così analizzata (in migliaia di euro):

In migliaia di Euro	2018	2017	Variazione
Servizi Gis	197	391	(194)
Gestione piattaforma	339	665	(326)
Call Center	341	599	(258)
Comunicazione e Altro	296	428	(132)
Firenze card	515	912	(397)
Osservatori	0	127	(127)
Riscossione	50	172	(122)
Sviluppo servizi on line	0	194	(194)
Pon metro	137	45	92
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>1.875</b>	<b>3.533</b>	<b>(1.658)</b>

Per l'analisi di dettaglio delle singole voci di ricavo si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

##### A 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce evidenzia una variazione positiva pari a Euro 61.573, valore che riflette la dinamica dei progetti in corso a fine esercizio.

##### A 5b) Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a Euro 21.243 ed include principalmente riaddebiti ad altri enti e rimborsi spese dipendenti per Euro 15.813, nonché sopravvenienze attive per Euro 5.422.

### Costi della produzione

#### Commento

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.

##### B 6) Costi per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta al 30 giugno 2018 a Euro 9.897, con un incremento di Euro 4.157 rispetto al precedente esercizio, e si riferisce prevalentemente ad acquisti di materiale di consumo e cancelleria.

#### B 7) Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

<b>In Euro</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Costi per servizi e consulenze tecniche	533.049	1.015.625	(482.576)
Consulenze legali e amministrative	26.534	35.943	(9.409)
Formazione e comunicazione	9.078	21.197	(12.119)
Spese per Manutenzioni	507	955	(448)
Spese postali	506	393	113
Utenze varie	16.662	33.505	(16.843)
Collegio Sindacale e revisione legale	12.506	25.167	(12.661)
Amministratori	11.000	23.000	(12.000)
Call Center	297.740	539.213	(241.473)
Spese bancarie	56.558	90.553	(33.995)
Altri	74.729	61.802	12.927
<b>Totale</b>	<b>1.038.869</b>	<b>1.847.353</b>	<b>(808.484)</b>

I costi per servizi e consulenze tecniche sono rappresentati principalmente dai costi sostenuti per servizi legati allo sviluppo dei progetti e variano in correlazione alla dinamica dell'attività.

I costi per il servizio di call center si riferiscono al contratto, che come evidenziato in precedenza, ha generato ricavi per un valore di circa Euro 341 mila.

La voce altri è costituita prevalentemente da spese per buoni pasto a favore dei dipendenti (Euro 18.948) e da spese viaggio (Euro 2.860).

#### B 8) Costi per godimento di beni di terzi

Sono costituiti da:

<b>In Euro</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>
Affitto immobili e oneri accessori	35.342	70.300	(34.958)

Noleggio autovetture	2.089	4.688	(2.599)
<b>Totale</b>	<b>37.431</b>	<b>74.988</b>	<b>(37.557)</b>

Il costo per affitto si riferisce alla locazione degli uffici di Via Reginaldo Giuliani in Firenze.

#### B 9) Costi per il Personale

Sono relativi a tutti i costi sostenuti per la remunerazione del personale dipendente attualmente in forza alla società.

Tali costi sono così ripartiti:

In Euro	2018	2017	Variazione
Salari e stipendi	446.852	862.593	(415.741)
Oneri sociali	128.266	248.320	(120.054)
Trattamento di fine rapporto	32.547	65.049	(32.502)
Altri costi	6.917	13.805	(6.888)
<b>Totale costi del personale</b>	<b>614.582</b>	<b>1.189.767</b>	<b>(575.185)</b>

La voce nel suo complesso riflette la dinamica delle retribuzioni dell'organico aziendale avvenute nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri costi" include altresì le spese sostenute per premi assicurativi relative a polizze stipulate in favore dei dipendenti, pari a Euro 3.137.

#### B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

In Euro	2018	2017	Variazione
Software	3.815	42.022	(38.207)
<b>Totale</b>	<b>3.815</b>	<b>42.022</b>	<b>(38.207)</b>

Le aliquote annue utilizzate per le immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

- Software 33,3%

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

In Euro	2018	2017	Variazione
Impianti generici	98	195	(97)
Macchine elettroniche Ufficio	8.990	17.692	(8.702)
Mobili e arredi	725	1.451	(726)
Beni di modico valore	127	19.040	(18.913)
<b>Totale</b>	<b>9.940</b>	<b>38.378</b>	<b>(28.438)</b>

Le aliquote annue ordinarie utilizzate per le immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

- Impianti generici 15%
- Macchine elettroniche ufficio 20%
- Mobili e arredi 12%
- Beni di modico valore 100%

#### B 14) Oneri diversi di gestione

La voce ammonta complessivamente a 9.691 Euro e comprende prevalentemente oneri tributari per imposte e tasse, quote associative e spese per concessioni governative e diritti amministrativi.

#### Proventi e oneri finanziari

##### Introduzione

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

#### C 16) Proventi Finanziari

La voce ammonta a circa Euro 7.969, e si riferisce a interamente a interessi attivi su rapporti di conto corrente, di cui Euro 4.483 maturati su rapporti Firenze Card

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

##### Imposte correnti differite e anticipate

##### Introduzione

La voce ammonta complessivamente a 51.668 Euro e può essere così analizzata:

In Euro	2018	2017	Variazione
Ires	52.890	26.714	26.176
Irap	13.099	7.994	5.105
Imposte anticipate	(14.321)	(1.331)	(12.990)

<b>Totale</b>	<b>51.668</b>	<b>33.377</b>	<b>18.291</b>
---------------	---------------	---------------	---------------

Riguardo alla situazione fiscale si segnala che la società non ha in corso alcuna procedura di accertamento da parte dell'Amministrazione Finanziaria

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

L'organico medio aziendale nel corso del 2018 ha subito la seguente evoluzione:

Qualifica	2018	2017	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	20	20	0
<b>Personale mediamente impiegato</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>0</b>

### Compensi amministratori, sindaci e soggetto incaricato della revisione legale

#### Commento

I compensi riconosciuti nel periodo agli amministratori ammontano complessivamente ad Euro 11.000, quelli riconosciuti al Collegio Sindacale ammontano complessivamente a Euro 12.506, mentre i compensi riconosciuti al soggetto incaricato della revisione legale ammontano a Euro 2.496.

### Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di particolare rilievo intervenuti dopo la chiusura del periodo al 30 giugno 2018, tali da influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria rappresentata nel presente bilancio.

Firenze 1 Agosto 2018

**Per il Consiglio di Amministrazione**

**Il Presidente**

**(Giancarlo Carniani)**