

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LINEA COMUNE S.P.A.
Sede: Via Reginaldo Giuliani 250 FIRENZE FI
Capitale sociale: 200.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FI
Partita IVA: 05591950489
Codice fiscale: 05591950489
Numero REA: 559523
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 620909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.451	71.477
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>42.451</i>	<i>71.477</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	423	618
4) altri beni	51.237	59.737

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	51.660	60.355
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	94.111	131.832
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	279.884	86.939
<i>Totale rimanenze</i>	279.884	86.939
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.353.439	1.406.867
esigibili entro l'esercizio successivo	1.353.439	1.406.867
5-bis) crediti tributari	327.083	284.542
esigibili entro l'esercizio successivo	327.083	284.542
5-ter) imposte anticipate	17.481	26.053
5-quater) verso altri	48.246	2.073
esigibili entro l'esercizio successivo	48.246	2.073
<i>Totale crediti</i>	1.746.249	1.719.535
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.168.283	1.874.581
3) danaro e valori in cassa	2.015	791
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	3.170.298	1.875.372
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	5.196.431	3.681.846
D) Ratei e risconti	37.124	75.404
<i>Totale attivo</i>	5.327.666	3.889.082
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.209.972	1.143.795
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	36.665
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	903.795	696.642
<i>Totale altre riserve</i>	903.795	696.642
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.177	210.488
<i>Totale patrimonio netto</i>	1.209.972	1.143.795
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	61.855	82.024
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	61.855	82.024

	31/12/2016	31/12/2015
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.231	247.130
D) Debiti		
6) acconti	35.246	291.400
esigibili entro l'esercizio successivo	35.246	291.400
7) debiti verso fornitori	798.374	793.099
esigibili entro l'esercizio successivo	798.374	793.099
12) debiti tributari	33.167	28.628
esigibili entro l'esercizio successivo	33.167	28.628
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.212	52.089
esigibili entro l'esercizio successivo	54.212	52.089
14) altri debiti	2.885.395	1.244.915
esigibili entro l'esercizio successivo	2.885.395	1.244.915
<i>Totale debiti</i>	<i>3.806.394</i>	<i>2.410.131</i>
E) Ratei e risconti	8.214	6.002
<i>Totale passivo</i>	<i>5.327.666</i>	<i>3.889.082</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.251.627	3.621.620
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	192.945	50.257
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	59.000
altri	40.242	60.055
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>40.242</i>	<i>119.055</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.484.814</i>	<i>3.790.932</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.417	8.507
7) per servizi	2.143.747	2.327.161
8) per godimento di beni di terzi	85.618	81.773
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	780.075	724.887

	31/12/2016	31/12/2015
b) oneri sociali	232.313	222.244
c) trattamento di fine rapporto	55.890	54.725
e) altri costi	11.866	8.351
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.080.144</i>	<i>1.010.207</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.114	41.925
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.935	15.318
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>64.049</i>	<i>57.243</i>
12) accantonamenti per rischi	(20.169)	2.020
14) oneri diversi di gestione	35.607	17.783
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.404.413</i>	<i>3.504.694</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.401	286.238
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	16.469	9.780
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>16.469</i>	<i>9.780</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>16.469</i>	<i>9.780</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	3
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>3</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>16.469</i>	<i>9.777</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	96.870	296.015
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.121	85.527
imposte differite e anticipate	8.572	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>30.693</i>	<i>85.527</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.177	210.488

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio d'esercizio di Linea Comune S.p.A., 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 ed il 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. L'applicazione dei nuovi principi di redazione non ha comportato effetti rilevanti sulle voci di stato patrimoniale, di conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio in corso e di quello precedente.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 Dicembre 2015. 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.

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.

A partire dal presente bilancio, 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

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 espese, 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 stanziare 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

Immobilizzazioni immateriali

Commento

Ammontano al 31 dicembre 2016 a Euro 42.451, con decremento netto di Euro 29.026 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento di Euro 12.088 si riferisce principalmente a costi sostenuti per l'acquisto di licenze software. Gli ammortamenti, calcolati secondo una stimata vita utile di tre anni, imputati nell'esercizio ammontano a Euro 41.114.

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

Categoria	Saldo al 31.12.15	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31.12.16
Software	71.477	12.088	41.114	42.451
Totale	71.477	12.088	41.114	42.451

Immobilizzazioni materiali

Commento

La voce ammonta, al 31 dicembre 2016, a Euro 51.660, al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a Euro 22.935 e sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2016, applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico 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 31.12.15	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.16
Impianti generici	1.300	0	0	1.300
Macchine elettroniche ufficio	136.498	10.134	0	146.632
Mobili	14.860	0	0	14.860

Altri beni	34.253	4.107	0	38.360
Totale	186.911	14.241	0	201.152

Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.15	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.16
Impianti generici	682	195	0	877
Macchine elettroniche ufficio	83.774	17.182	0	100.956
Mobili	7.848	1.451	0	9.299
Altri beni	34.253	4.107	0	38.360
Totale	126.557	22.935	0	149.492

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

Commento

Lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta complessivamente a Euro 279.884, con un incremento di Euro 192.945 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone 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 nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.406.867	(53.428)	1.353.439	1.353.439
Crediti tributari	284.542	42.541	327.083	327.083
Imposte anticipate	26.053	(8.572)	17.481	17.481
Crediti verso altri	2.073	46.173	48.246	48.246
Totale	1.719.535	26.714	1.746.249	1.746.249

CommentoCrediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano al 31 dicembre 2016 a circa Euro 1.353.439, e sono prevalentemente costituiti da crediti verso il Comune di Firenze a fronte dei servizi erogati. La voce può essere così analizzata:

	2016	2015	Variazione
Clients Italia	955.937	1.414.516	(458.579)
Fatture da emettere	417.464	12.313	405.151
Fondo svalutazione crediti	(19.962)	(19.962)	0
Totale crediti verso clienti	1.353.439	1.406.867	(53.428)

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.

Crediti tributari

I crediti tributari, pressoché interamente relativi al credito Iva, possono essere analizzati come segue:

In unità di Euro	2016	2015	Variazione
Acconto Ires	35.000	62.746	(27.746)
Acconto Irap	13.455	41.113	(27.658)
Ritenute subite	6.390	434	5.956
Ires	(18.488)	(72.784)	54.296
Irap	(3.633)	(13.455)	9.822
Iva	294.359	266.488	27.871
Totale crediti tributari	327.083	284.542	42.541

Il credito Iva si mantiene su valori rilevanti in seguito alla avvenuta introduzione nel 2015 delle nuove procedure in materia di fatturazione nei confronti degli Enti Pubblici (c.d. split payment). Tale credito viene recuperato, secondo le modalità previste dalla normativa vigente, attraverso compensazione con altri tributi. Il credito esistente a fine 2015 è stato interamente recuperato nel corso dell'esercizio.

La significativa riduzione del debito per Ires e per Irap è dovuta alla diminuzione del risultato ante imposte.

Crediti per imposte anticipate

La voce ammonta complessivamente a Euro 17.481, con un decremento di Euro 8.572 rispetto al precedente esercizio.

Gli effetti della fiscalità differita possono essere dettagliati come segue:

Imposte anticipate	Differenza temporanea	Effetto fiscale
Fondi rischi	61.855	14.845
Fondo svalutazione crediti	9.981	2.396
Compensi amministratori non pagati	1.000	240
Totale	72.836	17.481

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 48.246, con una crescita di Euro 46.173 rispetto all'esercizio precedente; tale incremento si riferisce principalmente all'avvenuto pagamento per conto del fornitore Gepin, la società che si occupa della gestione del contact center, di ritenute e contributi relativi al personale di quest'ultima, per un ammontare pari a Euro 46.979.

Tale importo verrà recuperato nel primo scorcio dell'esercizio 2017 in compensazione con il debito per i servizi resi da Gepin.

Il valore residuo si riferisce in parte ad anticipi erogati ai dipendenti che verranno rimborsati ratealmente (Euro 1.089) e in parte a anticipo fornitori (Euro 178).

Disponibilità liquide

Commento

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 ammontano a Euro 3.170.298, e sono così costituite:

	2016	2015	Variazione
Cassa	2.015	791	1.224
Conto corrente bancario	415.408	775.680	(360.272)
Conto corrente Firenze Card	2.752.875	1.098.785	1.654.090
Fondo monetario	0	116	(116)
Totale disponibilità liquide	3.170.298	1.875.372	1.294.926

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 minore disponibilità relativa al conto corrente bancario dipende sia dalla dinamica degli incassi e pagamenti a fine esercizio, sia dalla liquidità assorbita dal credito Iva in relazione alla procedura di split payment.

Ratei e risconti attivi

Commento

La voce ammonta a Euro 37.124 e si riferisce a canoni per l'utilizzo di componenti software (Euro 15.753), canoni di assistenza tecnica (Euro 15.039), e per il residuo prevalentemente a spese assicurative.

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

Commento

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
saldo al 31/12/2014	200.000	27.987	531.760	173.560	933.307
destinazione utile es. precedente		8.678	164.882	(173.560)	0
utile (perdita) esercizio				210.488	210.488
saldo al 31/12/2015	200.000	36.665	696.642	210.488	1.143.795
destinazione utile es. precedente		3.335	207.153	(210.488)	0
utile (perdita) esercizio				66.177	66.177
saldo al 31/12/2016	200.000	40.000	903.795	66.177	1.209.972

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	903.795	A-B-C	903.795
Totale			943.795
Quota non distribuibile			40.000
Residua quota distribuibile			903.795

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

Fondi per rischi e oneri

Commento

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 61.855, con un decremento di Euro 20.169 rispetto all'esercizio precedente, e può essere analizzata come segue:

	2016	2015	Variazione
Garanzia Progetti software	21.855	42.024	(20.169)
Oneri personale	40.000	40.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	61.855	82.024	(20.169)

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.

Il decremento netto di Euro 20.169 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, a fronte di 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

Commento

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 2015	247.130
Accantonamento dell'esercizio	55.890
Utilizzo per anticipazioni erogate	27.622
Utilizzo per risoluzione rapporti	13.215
Utilizzo per previdenza complementare	(20.254)
Utilizzo per imposta sostitutiva	(698)
Saldo al 31 dicembre 2016	241.231

Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2016, in base alle normative in vigore.

Al 31 dicembre 2016 la forza lavoro complessiva è di n. 23 dipendenti, di cui n.19 impiegati, n. 3 quadri e n. 1 dirigente, tutti assunti a tempo indeterminato.

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 3.806.394, con un incremento di circa Euro 1.396.263 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 trovano adeguato riscontro nell'incremento delle disponibilità liquide in precedenza commentato.

Si segnala inoltre una diminuzione nella voce acconti da clienti, in seguito alla dinamica dei progetti in essere a fine esercizio, e una sostanziale stabilità della voce debiti verso fornitori che riflette l'andamento degli acquisti per servizi.

Nella seguente tabella vengono esposte 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 nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	291.400	(256.154)	35.246	35.246
Debiti verso fornitori	793.099	5.275	798.374	798.374
Debiti tributari	28.628	4.539	33.167	33.167
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.089	2.123	54.212	54.212
Altri debiti	1.244.915	1.640.480	2.885.395	2.885.395
Totale	2.410.131	1.396.263	3.806.394	3.806.394

CommentoAcconti

La voce ammonta ad Euro 35.246, con un decremento di Euro 256.154 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 798.374, riguarda per Euro 473.116 debiti nei confronti di fornitori nazionali e per Euro 325.258 fatture da ricevere. L'andamento 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	2016	2015	Variazione
Ritenute dipendenti e professionisti	33.167	28.628	4.539
Totale debiti tributari entro l'esercizio	33.167	28.628	4.539

Debiti verso istituti previdenziali

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2016	2015	Variazione
Inps dipendenti e assimilati	43.149	39.873	3.276
Altri enti previdenziali	11.063	12.216	(1.153)
Totale debiti verso istituti di previdenza	54.212	52.089	2.123

Altri debiti

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2016	2015	Variazione
Debiti verso dipendenti	136.001	144.526	(8.525)
Debiti Firenze Card	2.749.394	1.099.453	1.649.941
Altri debiti	0	936	(936)
Totale altri debiti	2.885.395	1.244.915	1.640.480

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle competenze maturate alla data di bilancio, ma non ancora erogate. In particolare la voce include Euro 72.434 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 2.749.394, 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 analogo 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

Commento

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Commento

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

Ratei e risconti passivi

Commento

Ammontano complessivamente a Euro 8.214, 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

Commento

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta complessivamente a Euro 3.251.627, con un decremento di Euro 369.992 rispetto al precedente esercizio, e può essere così analizzata (in migliaia di euro):

In migliaia di Euro	2016	2015	Variazione
Servizi Gis	273	497	(224)
Gestione piattaforma	652	625	27
Call Center	508	513	(5)
Comunicazione e Altro	301	236	65
Firenze card	846	703	143
Osservatori	280	604	(324)
Riscossione	350	444	(94)
Sviluppo servizi on line	42	0	42
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.252	3.622	(370)

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 un valore pari a Euro 192.945, valore che riflette la dinamica dei progetti in corso a fine esercizio.

A 5b) Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a Euro 40.242 ed include principalmente riaddebiti ad altri enti e rimborsi spese dipendenti per Euro 28.947, nonché sopravvenienze attive di natura gestionale relative alla stima di costi di precedenti esercizi per Euro 11.281. Si evidenzia che l'importo relativo al precedente esercizio include, in ossequio alle disposizioni introdotte con il Decreto Legislativo N. 139/2015, una sopravvenienza attiva di Euro 24.413, classificata lo scorso anno come provento straordinario.

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 31 dicembre 2016 a Euro 15.417, con un incremento di Euro 6.910 rispetto al precedente esercizio, e si riferisce prevalentemente (Euro 13.500) agli acquisti di hardware destinato alla rivendita nell'ambito dei progetti sviluppati.

B 7) Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

In Euro	2016	2015	Variazione
Costi per servizi e consulenze tecniche	1.420.267	1.644.018	(223.751)
Consulenze legali e amministrative	36.027	27.058	8.969
Formazione e comunicazione	13.265	10.585	2.680
Indennità chilometriche	0	3.721	(3.721)
Spese per Manutenzioni	4.373	818	3.555
Spese postali	487	918	(431)
Utenze varie	41.735	44.052	(2.317)
Collegio Sindacale	19.690	20.661	(971)
Amministratori	23.370	23.832	(462)
Call Center	438.526	433.890	4.636
Spese bancarie	83.261	66.584	16.677
Altri	62.746	51.024	11.722
Totale	2.143.747	2.327.161	(183.414)

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 508 mila.

La voce altri è costituita prevalentemente da spese per buoni pasto a favore dei dipendenti (Euro 28.438) e da spese viaggio (Euro 5.606).

B 8) Costi per godimento di beni di terzi

Sono costituiti da:

In Euro	2016	2015	Variazione
Affitto immobili e oneri accessori	69.811	69.916	(105)

Noleggio autovetture	11.962	15.702	(3.740)
Totale	81.773	85.618	(3.845)

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	2016	2015	Variazione
Salari e stipendi	780.075	724.887	55.188
Oneri sociali	232.313	222.244	10.069
Trattamento di fine rapporto	55.890	54.725	1.165
Altri costi	11.866	8.351	3.515
Totale costi del personale	1.080.114	1.010.207	69.907

La voce nel suo complesso riflette l'incremento dell'organico aziendale avvenuto 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 7.887.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

In Euro	2016	2015	Variazione
Software	41.114	41.925	(811)
Totale	41.114	41.925	(811)

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

- Software 33,3%

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

In Euro	2016	2015	Variazione
Impianti generici	195	195	0
Macchine elettroniche Ufficio	17.182	13.176	4.006
Mobili e arredi	1.451	1.451	0
Beni di modico valore	4.107	496	3.611
Totale	22.935	15.318	7.617

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 35.607 Euro e comprende sopravvenienze passive per Euro 18.265 relative prevalentemente a differenze su stime di costi eseguite nell'esercizio precedente; il valore residuo si riferisce principalmente a oneri tributari per imposte e tasse, quote associative e spese per concessioni governative e diritti amministrativi.

Proventi e oneri finanziari

Commento

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 16.469, e si riferisce a interamente a interessi attivi su rapporti di conto corrente, di cui Euro 13.915 maturati su rapporti Firenze Card.

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

Commento

La voce ammonta complessivamente a 30.693 Euro e può essere così analizzata:

In Euro	2016	2015	Variazione
Ires	18.488	72.784	(54.296)
Irap	3.633	13.455	(9.822)
Imposte anticipate	8.572	(712)	9.284
Totale	30.693	85.527	(54.834)

Come già in precedenza evidenziato, il minor carico Ires e Irap dell'esercizio deriva dalla significativa riduzione del risultato ante imposte.

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

Il presente bilancio include altresì il rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide predisposto al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio in commento.

In particolare il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il flusso finanziario della gestione reddituale comprende i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dalla gestione reddituale è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Commento

L'organico medio aziendale nel corso del 2016 ha subito la seguente evoluzione:

Qualifica	2016	2015	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	4	(1)
Impiegati	19	14	5
Personale mediamente impiegato	23	19	4

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

Commento

I compensi riconosciuti nell'esercizio agli amministratori ammontano complessivamente ad Euro 23.370, mentre quelli riconosciuti al Collegio Sindacale ammontano complessivamente a Euro 19.690, inclusi i compensi riconosciuti in qualità di soggetto incaricato della revisione legale.

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

Commento

Gli eventi più significativi emersi dopo la chiusura dell'esercizio sono due:

- Il Comune di Firenze ha confermato la sua intenzione di proseguire l'allineamento dello sviluppo della Riscossione con Regione Toscana, chiedendo alla Società il rilascio della proprietà del software denominato Risco2, al fine del conferimento al progetto regionale. La società non ha operato alcuna svalutazione del valore residuo di tale software, pari a circa Euro 34.400, peraltro giunto al suo ultimo anno di ammortamento, nel presupposto, già confermato dal Comune stesso, che la società potrà comunque utilizzare anche in futuro gli sviluppi del software stesso e conseguentemente offrire a tutti i suoi clienti i servizi connessi all'utilizzo di tale gestionale, realizzando così ricavi di diretta correlazione.
- Il Consorzio di Bonifica del Medio Valdarno, nel cui ambito ricade l'Area Metropolitana Fiorentina, ha espresso interesse all'utilizzo del Contact Center 055055, anche in vista di future acquisizioni di quote societarie. Sono in corso approfondimenti giuridici e tecnici per valutare questa interessante opportunità.

Non si segnalano altri fatti di particolare rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2016, tali da influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria rappresentata nel presente bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi proponiamo pertanto di approvare il presente Bilancio al 31 Dicembre 2016, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 66.177,38, nel suo complesso e nelle sue singole voci, e di destinare tale utile interamente alla Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Firenze 6 Aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Giancarlo Carniani)

Firmato

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Carniani', written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.