



Linea Comune S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

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: si
Codice CCIAA:
Partita IVA: 05591950489
Codice fiscale: 05591950489
Numero REA:
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 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	71.477	10.224
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>71.477</i>	<i>10.224</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) Impianti e macchinario	618	10
4) Altri beni	59.737	37.126

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	60.355	37.136
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	131.832	47.360
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	86.939	36.682
<i>Totale rimanenze</i>	86.939	36.682
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.406.867	1.324.698
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.867	1.324.698
4-bis) Crediti tributari	284.542	29.519
esigibili entro l'esercizio successivo	284.542	29.519
4-ter) Imposte anticipate	26.053	25.341
esigibili entro l'esercizio successivo	26.053	25.341
5) verso altri	2.073	2.298
esigibili entro l'esercizio successivo	2.073	2.298
<i>Totale crediti</i>	1.719.535	1.381.856
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	1.874.581	2.348.521
3) Danaro e valori in cassa	791	1.267
<i>Totale disponibilità liquide</i>	1.875.372	2.349.788
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	3.681.846	3.768.326
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	75.404	116.557
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	75.404	116.557
<i>Totale attivo</i>	3.889.082	3.932.243
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.143.795	933.307
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	36.665	27.987
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	696.642	531.760
<i>Totale altre riserve</i>	696.642	531.760
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	210.488	173.560

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Utile (perdita) residua</i>	210.488	173.560
Totale patrimonio netto	1.143.795	933.307
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	82.024	80.004
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	82.024	80.004
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.130	214.222
D) Debiti		
6) Acconti	291.400	94.398
esigibili entro l'esercizio successivo	291.400	94.398
7) Debiti verso fornitori	793.099	854.822
esigibili entro l'esercizio successivo	793.099	854.822
12) Debiti tributari	28.628	142.048
esigibili entro l'esercizio successivo	28.628	142.048
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.089	42.150
esigibili entro l'esercizio successivo	52.089	42.150
14) Altri debiti	1.244.915	1.564.792
esigibili entro l'esercizio successivo	1.244.915	1.564.792
<i>Totale debiti</i>	<i>2.410.131</i>	<i>2.698.210</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	6.002	6.500
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>6.002</i>	<i>6.500</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>3.889.082</i>	<i>3.932.243</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.621.620	3.731.666
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	50.257	(134.066)
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	59.000	-
Altri	35.642	8.726
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>94.642</i>	<i>8.726</i>

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale valore della produzione</i>	3.766.519	3.606.326
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.507	60.482
7) per servizi	2.327.161	2.178.788
8) per godimento di beni di terzi	81.773	77.633
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	724.887	695.511
b) Oneri sociali	222.244	215.739
c) Trattamento di fine rapporto	54.725	49.738
e) Altri costi	8.351	7.656
<i>Totale costi per il personale</i>	1.010.207	968.644
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.925	8.128
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.318	17.420
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	57.243	25.548
12) Accantonamenti per rischi	2.020	-
14) Oneri diversi di gestione	17.783	29.361
<i>Totale costi della produzione</i>	3.504.694	3.340.456
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.825	265.870
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9.780	2.049
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	9.780	2.049
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	9.780	2.049
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	3	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	3	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	9.777	2.049
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	24.413	21.579
<i>Totale proventi</i>	24.413	21.579
21) Oneri	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
Altri	-	9.593
Totale oneri	-	9.593
Totale delle partite straordinarie (20-21)	24.413	11.986
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	296.015	279.905
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	85.527	106.345
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.527	106.345
23) Utile (perdita) dell'esercizio	210.488	173.560

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in conformità alle disposizioni legislative vigenti, integrate ed interpretate dai principi contabili emessi dall'OIC.

Il bilancio viene presentato in forma comparata con il precedente esercizio.

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.

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, ai rapporti con parti correlate e ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto esposto nella Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione.

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 sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale. 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 31 dicembre 2015 a Euro 71.477, con incremento netto di Euro 61.253 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento di Euro 103.178 si riferisce principalmente a costi sostenuti per lo sviluppo di un software specificamente dedicato all'attività di riscossione tributi, svolta a favore dei propri clienti. Gli ammortamenti, calcolati secondo una stimata vita utile di tre anni, imputati nell'esercizio ammontano a Euro 41.925.

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

Categoria	Saldo al 31.12.14	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31.12.15
Software	10.224	103.178	41.925	71.477
Totale	10.224	103.178	41.925	71.477

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

La voce ammonta, al 31 dicembre 2015, a Euro 60.355, al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a Euro 15.318 e sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2015, 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 31.12.14	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.15
Impianti generici	1.300	0	0	1.300
Macchine elettroniche ufficio	98.458	38.040	0	136.498
Mobili	14.860	0	0	14.860
Altri beni	33.757	496	0	34.253
Totale	148.375	38.536	0	186.911

Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.14	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.15
Impianti generici	487	195	0	682
Macchine elettroniche ufficio	70.598	13.176	0	83.774
Mobili	6.397	1.451	0	7.848
Altri beni	33.757	496	0	34.253
Totale	111.239	15.318	0	126.557

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 86.939, con un incremento di Euro 50.257 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 esposte 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	1.324.698	82.169	1.406.867	1.406.867
Crediti tributari	29.519	255.023	284.542	284.542
Imposte anticipate	25.341	712	26.053	26.053
Crediti verso altri	2.298	(225)	2.073	2.073
Totale	1.381.856	337.679	1.719.535	1.719.535

Commento

ICrediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano al 31 dicembre 2015 a circa Euro 1.406.867, e sono prevalentemente costituiti da crediti verso il Comune di Firenze a fronte dei servizi erogati. La voce può essere così analizzata:

	2015	2014	Variazione
Clienti Italia	1.414.516	1.278.693	135.823
Fatture da emettere	12.313	65.967	(53.654)
Fondo svalutazione crediti	(19.962)	(19.962)	0
Totale crediti verso clienti	1.406.867	1.324.698	82.169

L'andamento dei crediti evidenzia una leggera crescita rispetto allo scorso esercizio, legata prevalentemente alla dinamica del fatturato a fine periodo, non essendosi registrate invece 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	2015	2014	Variazione
Acconto Ires	62.746	82.314	(19.568)
Acconto Irap	41.113	51.014	(9.901)
Ritenute subite	434	321	113
Ires	(72.784)	(63.081)	(9.703)
Irap	(13.455)	(41.060)	27.605
Iva	266.488	0	266.488
Imposta sostitutiva su Tfr	0	11	(11)
Totale crediti tributari	284.542	29.519	255.023

Il credito Iva subisce un significativo incremento 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 verrà recuperato, secondo le modalità previste dalla normativa vigente, attraverso compensazione con altri tributi.

La significativa diminuzione del debito per Irap è dovuta alle novità introdotte in materia, sempre a partire dal 2015, che consentono una pressoché integrale deducibilità del costo del personale assunto a tempo indeterminato.

Crediti per imposte anticipate

La voce ammonta complessivamente a Euro 26.053, con un incremento di Euro 712 rispetto al precedente esercizio.

Gli effetti della fiscalità differita possono essere dettagliati come segue:

Imposte anticipate	Differenza temporanea	Effetto fiscale
Fondi rischi	82.024	22.557
Fondo svalutazione crediti	9.981	2.745
Compensi amministratori non pagati	2.733	752
Totale	94.738	26.053

L'effetto fiscale è stato determinato con l'applicazione di un'aliquota pari al 27,50% su tutte le differenze temporanee considerate.

Crediti verso altri

La voce ammonta a Euro 2.073, con una diminuzione di Euro 225 rispetto all'esercizio precedente, e si riferisce in parte ad anticipi erogati ai dipendenti che verranno rimborsati ratealmente (Euro 1.859) e in parte a anticipi a fornitori (Euro 214).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 ammontano a Euro 2.349.788, e sono così costituite:

	2015	2014	Variazione
Cassa	791	1.267	(476)
Conto corrente bancario	775.680	933.975	(158.295)
Conto corrente Firenze Card	1.098.785	1.414.430	(315.645)
Fondo monetario	116	116	0
Totale disponibilità liquide	1.875.372	2.349.788	(474.416)

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 principalmente dalla liquidità assorbita dal credito Iva in relazione all'introduzione della procedura di split payment.

Ratei e risconti attivi

Commento

La voce ammonta a Euro 75.404 e si riferisce a canoni per l'utilizzo di componenti software (Euro 32.417), canoni di assistenza tecnica (Euro 26.391), e per il residuo prevalentemente a spese assicurative e a canoni di telefonia e di manutenzione.

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
saldo al 31/12/2013	200.000	19.609	372.581	167.557	759.747
destinazione utile es. precedente		8.378	159.179	(167.557)	0
utile (perdita) esercizio				173.560	173.560
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

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	36.665	A-B	36.665
Riserva Straordinaria	696.642	A-B-C	696.642
Totale			733.307
Quota non distribuibile			36.665
Residua quota distribuibile			696.642

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 82.024, con un incremento di Euro 2.020 rispetto all'esercizio precedente, e può essere analizzata come segue:

	2015	2014	Variazione
Garanzia Progetti software	42.024	40.004	2.020
Oneri personale	40.000	40.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	82.024	80.004	2.020

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 2.020 riflette la dinamica del fondo a fronte del termine periodo di garanzia su alcuni progetti e di nuovi stanziamenti dell'esercizio.

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

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 2014	214.222
Accantonamento dell'esercizio	54.725
Utilizzo per anticipazioni erogate	0
Utilizzo per risoluzione rapporti	0
Utilizzo per previdenza complementare	(21.270)
Utilizzo per imposta sostitutiva	(547)
Saldo al 31 dicembre 2015	247.130

Commento

Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2015, in base alle normative in vigore.

Al 31 dicembre 2015 la forza lavoro complessiva è di n. 19 dipendenti, di cui n.14 impiegati, 13 a tempo indeterminato e uno a tempo determinato, n. 4 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 2.410.131, con un decremento di circa Euro 288.079 rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente all'andamento della voce altri debiti a fronte dei minori importi da riconoscere al Comune di Firenze per gli incassi delle vendite Firenze Card.

Si segnala inoltre un aumento nella voce acconti da clienti, in seguito alla dinamica dei progetti in essere a fine esercizio, e una diminuzione 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	94.398	197.002	291.400	291.400
Debiti verso fornitori	854.822	(61.723)	793.099	793.099
Debiti tributari	142.048	(113.420)	28.628	28.628
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.150	9.939	52.089	52.089
Altri debiti	1.564.792	(319.877)	1.244.915	1.244.915
Totale	2.698.210	(288.079)	2.410.131	2.410.131

CommentoAcconti

La voce ammonta ad Euro 291.400, con un incremento di Euro 197.002 rispetto al precedente esercizio e si riferisce interamente ad anticipi ricevuti da clienti, prevalentemente per servizi ancora da erogare.

Debiti verso fornitori

La voce, pari a Euro 793.099, riguarda per Euro 375.576 debiti nei confronti di fornitori nazionali e per Euro 417.523 fatture da ricevere. La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è legata interamente alla dinamica delle fatturazioni e dei pagamenti a fine esercizio.

Debiti tributari

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2015	2014	Variazione
Iva	0	112.353	(112.353)
Ritenute dipendenti e professionisti	28.628	29.695	(1.067)
Totale debiti tributari entro l'esercizio	28.628	142.048	(113.420)

Si rammenta che la società nel corso del 2013 ha predisposto apposita istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato, prevista dall'articolo 2 comma 1-quater, D.L. n.201/2011. In base ai conteggi eseguiti, il rimborso spettante per il quinquennio 2007-2011 ammontava a circa Euro 41.000; tale importo, prudenzialmente non iscritto a bilancio, in considerazione della difficoltà di prevedere i tempi e le modalità di incasso, è stato parzialmente incassato nel mese di dicembre 2014 per un importo pari a Euro 15.746, e per circa Euro 24.400 nel corso del 2015, con rilevazione di tale importo tra i proventi straordinari dell'esercizio.

Debiti verso istituti previdenziali

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2015	2014	Variazione
Inps dipendenti e assimilati	39.873	32.876	6.997
Altri enti previdenziali	12.216	9.274	2.942
Totale debiti verso istituti di previdenza	52.089	42.150	9.939

Altri debiti

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2015	2014	Variazione
Debiti verso dipendenti	144.526	150.235	(5.709)
Debiti Firenze Card	1.099.453	1.414.557	(315.104)
Altri debiti	936	0	936
Totale altri debiti	1.244.915	1.564.792	(319.877)

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 1.099.453, 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

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 6.002, 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 3.621.620, con un decremento di Euro 110.046 rispetto al precedente esercizio, e può essere così analizzata (in migliaia di euro):

In migliaia di Euro	2015	2014	Variazione
Servizi Gis	497	251	246
Gestione piattaforma	625	698	(73)
Call Center	513	498	15
Comunicazione e Altro	236	574	(338)
Firenze card	703	734	(31)
Osservatori	604	824	(220)
Riscossione	444	153	291
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.622	3.732	(110)

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 50.257, valore che riflette la dinamica dei progetti in corso a fine esercizio.

A 5a) Contributi in conto esercizio

La voce ammonta a Euro 59.000 e si riferisce interamente a contributi in conto esercizio ricevuti dal Ministero dello Sviluppo Economico per lavori eseguiti nell'ambito di un progetto finanziato allo scopo di migliorare la mobilità nell'area metropolitana a nord di Catania.

A 5b) Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a Euro 35.642 ed include principalmente riaddebiti ad altri enti e rimborsi spese dipendenti per Euro 25.644, nonché sopravvenienze attive di natura gestionale relative alla stima di costi di precedenti esercizi per Euro 9.986.

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 2015 a Euro 8.507, con un decremento di Euro 51.975 rispetto al precedente esercizio, e si riferisce prevalentemente agli acquisti di cancelleria e di materiale di consumo.

B 7) Costi per servizi

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

In Euro	2015	2014	Variazione
Costi per servizi e consulenze tecniche	1.644.018	1.523.903	120.115
Consulenze legali e amministrative	27.058	26.896	(162)
Formazione e comunicazione	10.585	6.090	4.495
Assicurazioni	8.252	6.186	2.066
Indennità chilometriche	3.721	8.522	(4.801)
Spese per Manutenzioni	818	650	168
Spese postali	918	1.068	(150)
Utenze varie	44.052	34.520	9.532
Collegio Sindacale	20.661	20.662	(1)
Amministratori	23.832	31.000	(7.168)
Rappresentanza	1.339	1.293	46

Call Center	433.890	418.033	15.857
Spese bancarie	66.584	60.389	6.195
Altri	41.433	39.577	1.856
Totale	2.327.161	2.178.789	148.372

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 513 mila.

La voce altri è costituita prevalentemente da spese per buoni pasto a favore dei dipendenti (Euro 25.162) e da spese viaggio (Euro 3.588).

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	2015	2014	Variazione
Salari e stipendi	724.887	695.511	29.376
Oneri sociali	222.244	215.739	6.505
Trattamento di fine rapporto	54.725	49.738	4.987
Altri costi	8.351	7.656	695
Totale costi del personale	1.010.207	968.644	41.563

La voce "Altri costi" include altresì le spese sostenute per premi assicurativi relative a polizze stipulate in favore dei dipendenti, pari a Euro 5.053.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni**Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**

In Euro	2015	2014	Variazione
Software	41.925	8.128	33.798
Totale	41.925	8.128	33.798

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

- Software 33,3%

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

In Euro	2015	2014	Variazione
Impianti generici	195	194	1
Macchine elettroniche Ufficio	13.176	9.722	3.454
Mobili e arredi	1.451	1.728	(277)
Beni di modico valore	496	5.776	(5.280)
Totale	15.318	17.420	(2.102)

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 17.783 Euro e comprende principalmente 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 9.780, e si riferisce a interamente a interessi attivi su rapporti di conto corrente, di cui Euro 8.225 maturati su rapporti Firenze Card

Proventi e oneri straordinari

Commento

D 20) Altri Proventi

La voce ammonta a Euro 24.413 e, come già evidenziato in sede di commento allo Stato Patrimoniale, si riferisce per Euro 24.400 al rimborso di Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato, prevista dall'articolo 2 comma 1-quater, D.L. n.201/2011.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La voce ammonta complessivamente a 85.527 Euro e può essere così analizzata:

In Euro	2015	2014	Variazione
Ires	72.784	63.081	9.703
Irap	13.455	41.060	(27.605)
Imposte anticipate	(712)	2.204	(2.916)
Totale	85.527	106.345	(20.818)

Come già in precedenza evidenziato, il minor carico Irap dell'esercizio deriva dalla pressoché integrale deducibilità dei costi del personale assunto a tempo indeterminato, introdotta a partire dal 2015.

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 2015 ha subito la seguente evoluzione:

Qualifica	2015	2014	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	4	4	0
Impiegati	14	14	0
Personale mediamente impiegato	19	19	0

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Commento

I compensi riconosciuti nell'esercizio agli amministratori ammontano complessivamente ad Euro 23.832, mentre quelli riconosciuti al Collegio Sindacale ammontano complessivamente a Euro 20.661, inclusi i compensi riconosciuti in qualità di soggetto incaricato della revisione legale

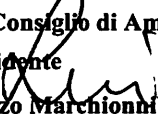
Nota Integrativa parte finale

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 invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Firenze 29 Marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

(Lorenzo Marchionni)

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