

LINEA COMUNE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Reginaldo Giuliani 250 FIRENZE FI
Codice Fiscale	05591950489
Numero Rea	FI
P.I.	05591950489
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.229	42.451
Totale immobilizzazioni immateriali	11.229	42.451
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	228	423
4) altri beni	50.143	51.237
Totale immobilizzazioni materiali	50.371	51.660
Totale immobilizzazioni (B)	61.600	94.111
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	48.850	279.884
Totale rimanenze	48.850	279.884
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.477.060	1.353.439
Totale crediti verso clienti	1.477.060	1.353.439
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	289	327.083
Totale crediti tributari	289	327.083
5-ter) imposte anticipate	18.812	17.481
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151	48.246
Totale crediti verso altri	1.151	48.246
Totale crediti	1.497.312	1.746.249
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.020.157	3.168.283
3) danaro e valori in cassa	602	2.015
Totale disponibilità liquide	3.020.759	3.170.298
Totale attivo circolante (C)	4.566.921	5.196.431
D) Ratei e risconti	59.802	37.124
Totale attivo	4.688.323	5.327.666
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	40.000	40.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	969.972	903.795
Totale altre riserve	969.972	903.795
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.351	66.177
Totale patrimonio netto	1.301.323	1.209.972
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	65.399	61.855
Totale fondi per rischi ed oneri	65.399	61.855
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	283.243	241.231

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.779	35.246
Totale acconti	72.779	35.246
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.797	798.374
Totale debiti verso fornitori	658.797	798.374
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.343	33.167
Totale debiti tributari	39.343	33.167
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.375	54.212
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.375	54.212
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.198.684	2.885.395
Totale altri debiti	2.198.684	2.885.395
Totale debiti	3.028.978	3.806.394
E) Ratei e risconti	9.380	8.214
Totale passivo	4.688.323	5.327.666

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.533.036	3.251.627
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(231.034)	192.945
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.770	40.242
Totale altri ricavi e proventi	33.770	40.242
Totale valore della produzione	3.335.772	3.484.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.740	15.417
7) per servizi	1.847.353	2.143.747
8) per godimento di beni di terzi	74.988	85.618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	862.593	780.075
b) oneri sociali	248.320	232.313
c) trattamento di fine rapporto	65.049	55.890
e) altri costi	13.805	11.866
Totale costi per il personale	1.189.767	1.080.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.022	41.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.378	22.935
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.400	64.049
12) accantonamenti per rischi	3.544	(20.169)
14) oneri diversi di gestione	27.705	35.607
Totale costi della produzione	3.229.497	3.404.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.275	80.401
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.453	16.469
Totale proventi diversi dai precedenti	18.453	16.469
Totale altri proventi finanziari	18.453	16.469
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.453	16.469
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	124.728	96.870
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.708	22.121
imposte differite e anticipate	(1.331)	8.572
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.377	30.693
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.351	66.177

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.351	66.177
Imposte sul reddito	33.377	30.693
Interessi passivi/(attivi)	(18.453)	(16.469)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	106.275	80.401
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	68.593	55.890
Ammortamenti delle immobilizzazioni	80.400	64.049
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	148.993	119.939
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	255.268	200.340
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	231.034	(192.945)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(123.621)	53.428
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(139.577)	5.275
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.678)	38.280
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.166	2.212
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(265.281)	1.310.846
Totale variazioni del capitale circolante netto	(318.957)	1.217.096
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(63.689)	1.417.436
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.453	16.469
(Imposte sul reddito pagate)	(33.377)	(30.693)
(Utilizzo dei fondi)	(23.037)	(81.958)
Totale altre rettifiche	(37.961)	(96.182)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(101.650)	1.321.254
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(37.089)	(14.240)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.800)	(12.088)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.889)	(26.328)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(149.539)	1.294.926
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.168.283	1.874.581
Danaro e valori in cassa	2.015	791
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.170.298	1.875.372
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.020.157	3.168.283
Danaro e valori in cassa	602	2.015
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.020.759	3.170.298

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

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 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 2016. 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.

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 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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammontano al 31 dicembre 2017 a Euro 11.229, con decremento netto di Euro 31.222 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento di Euro 10.800 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 42.022.

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

Categoria	Saldo al 31.12.16	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31.12.17
Software	42.451	10.800	42.022	11.229
Totale	42.451	10.800	42.022	11.229

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce ammonta, al 31 dicembre 2017, a Euro 50.371, al netto degli ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio ammontano a Euro 38.378 e sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili al 31 dicembre 2017, 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 31.12.16	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.17
Impianti generici	1.300	0	0	1.300
Macchine elettroniche ufficio	146.632	18.049	0	164.681
Mobili	14.860	0	0	14.860
Altri beni	38.360	19.040	0	57.400
Totale	201.152	37.089	0	238.241

Fondo ammortamento	Saldo al 31.12.16	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.17
Impianti generici	877	195	0	1.072
Macchine elettroniche ufficio	100.956	17.692	0	118.648
Mobili	9.299	1.451	0	10.750
Altri beni	38.360	19.040	0	57.400
Totale	149.492	38.378	0	187.870

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Lavori in corso su ordinazione

La voce ammonta complessivamente a Euro 48.850, con un decremento di Euro 231.034 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.

La voce si riferisce per Euro 30.820 a commesse di durata pluriennale e per il residuo di Euro 18.030 a commesse di durata annuale.

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

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	1.353.439	123.622	1.477.060	1.477.060
Crediti tributari	327.083	(326.794)	289	289
Imposte anticipate	17.481	1.331	18.812	18.812
Crediti verso altri	48.246	(47.095)	1.151	1.151
Totale	1.746.249	(248.936)	1.497.312	1.497.312

Non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano al 31 dicembre 2017 a circa Euro 1.477.060, e sono prevalentemente costituiti da crediti verso il Comune di Firenze a fronte dei servizi erogati. La voce può essere così analizzata:

	2017	2016	Variazione
Clienti Italia	1.281.278	955.937	325.341
Fatture da emettere	215.744	417.464	(201.720)
Fondo svalutazione crediti	(19.962)	(19.962)	0

Totale crediti verso clienti	1.477.060	1.353.439	123.621
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

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, pari a Euro 289, sono interamente relativi al credito Iva residuo a fine esercizio.

Tale credito si riduce sostanzialmente in considerazione del fatto che a partire dall'esercizio in esame 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, lo scorso anno iscritte nella presente voce, viene analizzato nella voce Debiti Tributari.

Crediti per imposte anticipate

La voce ammonta complessivamente a Euro 18.812, con un incremento di Euro 1.331 rispetto al precedente esercizio.

Gli effetti della fiscalità differita possono essere dettagliati come segue:

Imposte anticipate	Differenza temporanea	Effetto fiscale
Fondi rischi	65.399	15.696
Fondo svalutazione crediti	9.981	2.396
Compensi amministratori non pagati	3.000	720
Totale	78.380	18.812

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 1.151, con una diminuzione di Euro 47.095 rispetto all'esercizio precedente; tale decremento si riferisce principalmente all'avvenuto recupero nei confronti del fornitore Gepin, la società che si occupava della gestione del contact center, dell'anticipazione di ritenute e contributi relativi al personale di quest'ultima, per un ammontare pari a Euro 46.979.

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Le disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 ammontano a Euro 3.020.759, e sono così costituite:

	2017	2016	Variazione
Cassa	602	2.015	(1.413)
Conto corrente bancario	966.304	415.408	550.896
Conto corrente Firenze Card	2.053.853	2.752.875	(699.022)
Totale disponibilità liquide	3.020.759	3.170.298	(149.539)

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 esercizio, 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

La voce ammonta a Euro 59.802 e si riferisce prevalentemente a spese per lavorazioni di terzi non ancora ultimate (Euro 21.645) e canoni di assistenza tecnica (Euro 33.404).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

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 31/12/2015	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
destinazione utile es. precedente			66.177	(66.177)	0
utile (perdita) esercizio				91.351	91.351
saldo al 31/12/2017	200.000	40.000	969.972	91.351	1.301.323

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	969.972	A-B-C	969.972
Totale			1.009.972
Quota non distribuibile			40.000
Residua quota distribuibile			969.972

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

Fondi per rischi e oneri

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 65.399, con un incremento di Euro 3.544 rispetto all'esercizio precedente, e può essere analizzata come segue:

	2017	2016	Variazione
Garanzia Progetti software	25.399	21.855	3.544
Oneri personale	40.000	40.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	65.399	61.855	3.544

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 3.544 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

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 2016	241.231
Accantonamento dell'esercizio	65.049
Utilizzo per anticipazioni erogate	0
Utilizzo per risoluzione rapporti	(1.192)
Utilizzo per previdenza complementare	(20.985)
Utilizzo per imposta sostitutiva	(860)
Saldo al 31 dicembre 2017	283.243

Commento

Il debito attuale copre interamente il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale in forza al 31 dicembre 2017, in base alle normative in vigore.

Al 31 dicembre 2017 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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce ammonta complessivamente a Euro 3.028.978, con un decremento di circa Euro 777.416 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, che peraltro a loro volta trovano adeguata contropartita nella diminuzione delle disponibilità liquide in precedenza commentato.

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

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	35.246	37.533	72.779	72.779
Debiti verso fornitori	798.374	(139.577)	658.797	658.797
Debiti tributari	33.167	6.176	39.343	39.343
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.212	5.163	59.375	59.375
Altri debiti	2.885.395	(686.711)	2.198.684	2.198.684
Totale	3.806.394	(777.416)	3.028.978	3.028.978

Non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Commento

Acconti

La voce ammonta ad Euro 72.779, con un incremento di Euro 37.533 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 658.797, riguarda per Euro 380.728 debiti nei confronti di fornitori nazionali e per Euro 278.069 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	2017	2016	Variazione
Crediti Ires	(20.651)	(35.000)	15.349
Crediti Irap	(4.822)	(13.455)	8.633
Ritenute subite	(4.798)	(6.390)	1.592
Ires	26.714	18.488	8.226
Irap	7.994	3.633	4.361
Ritenute dipendenti e professionisti	34.906	33.167	1.739
Totale debiti tributari entro l'esercizio	39.343	443	38.900

Gli importi relativi alle imposte dirette lo scorso anno erano classificati nella voce Crediti tributari per un valore complessivo pari a Euro 32.724.

Debiti verso istituti previdenziali

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2017	2016	Variazione
Inps dipendenti e assimilati	47.406	43.149	4.257
Altri enti previdenziali	11.969	11.063	906
Totale debiti verso istituti di previdenza	59.375	54.212	5.163

Altri debiti

Sono rappresentati dai seguenti importi:

In Euro	2017	2016	Variazione
Debiti verso dipendenti	153.461	136.001	17.460
Debiti Firenze Card	2.044.554	2.749.394	(704.840)
Altri debiti	669	0	669
Totale altri debiti	2.198.684	2.885.395	(686.711)

I debiti verso dipendenti si riferiscono alle competenze maturate alla data di bilancio, ma non ancora erogate. In particolare la voce include Euro 80.234 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 2.044.554, 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 saldi di conto corrente bancari, appositamente dedicati ad accogliere la regolazione finanziaria delle operazioni indicate.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Ammontano complessivamente a Euro 9.380, 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

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

-

La voce ammonta complessivamente a Euro 3.533.036, con un incremento di Euro 281.409 rispetto al precedente esercizio, e può essere così analizzata (in migliaia di euro):

In migliaia di Euro	2017	2016	Variazione
Servizi Gis	391	273	118
Gestione piattaforma	665	652	13
Call Center	599	508	91
Comunicazione e Altro	428	301	127
Firenze card	912	846	66
Osservatori	127	280	(153)
Riscossione	172	350	(178)
Sviluppo servizi on line	194	42	152
Pon metro	45	0	45
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.533	3.252	281

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 negativa pari a Euro 231.034, valore che riflette la dinamica dei progetti in corso a fine esercizio.

A 5b) Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a Euro 33.770 ed include principalmente riaddebiti ad altri enti e rimborsi spese dipendenti per Euro 29.221, nonché sopravvenienze attive per Euro 4.540.

Costi della produzione

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 2017 a Euro 5.740, con un decremento di Euro 9.677 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:

In Euro	2017	2016	Variazione
Costi per servizi e consulenze tecniche	1.015.625	1.420.267	(404.642)
Consulenze legali e amministrative	35.943	36.027	(84)
Formazione e comunicazione	21.197	13.265	7.932
Spese per Manutenzioni	955	4.373	(3.418)
Spese postali	393	487	(94)
Utenze varie	33.505	41.735	(8.229)
Collegio Sindacale e revisione legale	25.167	19.690	5.477
Amministratori	23.000	23.370	(370)
Call Center	539.213	438.526	100.687
Spese bancarie	90.553	83.261	7.292
Altri	61.802	62.746	(944)
Totale	1.847.353	2.143.747	(296.394)

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 591 mila.

La voce altri è costituita prevalentemente da spese per buoni pasto a favore dei dipendenti (Euro 33.881) e da spese viaggio (Euro 4.076).

B 8) Costi per godimento di beni di terzi

Sono costituiti da:

In Euro	2017	2016	Variazione
Affitto immobili e oneri accessori	70.300	69.811	489
Noleggio autovetture	4.688	11.962	(7.274)
Totale	74.988	81.773	(6.785)

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	2017	2016	Variazione
Salari e stipendi	862.593	780.075	82.518
Oneri sociali	248.320	232.313	16.007
Trattamento di fine rapporto	65.049	55.890	9.159
Altri costi	13.805	11.866	1.939
Totale costi del personale	1.189.767	1.080.144	109.623

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 6.442.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

In Euro	2017	2016	Variazione
Software	42.022	41.114	908
Totale	42.022	41.114	908

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

- Software 33,3%

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

In Euro	2017	2016	Variazione
Impianti generici	195	195	0
Macchine elettroniche Ufficio	17.692	17.182	510
Mobili e arredi	1.451	1.451	0
Beni di modico valore	19.040	4.107	14.933
Totale	38.378	22.935	15.443

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 27.705 Euro e comprende sopravvenienze passive per Euro 12.652 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

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 18.453, e si riferisce a interamente a interessi attivi su rapporti di conto corrente, di cui Euro 12.676 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 33.377 Euro e può essere così analizzata:

In Euro	2017	2016	Variazione
Ires	26.714	18.488	8.226
Irap	7.994	3.633	4.361
Imposte anticipate	(1.331)	8.572	(9.903)
Totale	33.377	30.693	2.684

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

L'organico medio aziendale nel corso del 2017 ha subito la seguente evoluzione:

Qualifica	2017	2016	Variazione
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	20	19	1
Personale mediamente impiegato	24	23	1

Compensi al revisore legale o società di revisione

I compensi riconosciuti nell'esercizio agli amministratori ammontano complessivamente ad Euro 23.000, quelli riconosciuti al Collegio Sindacale ammontano complessivamente a Euro 20.175, mentre i compensi riconosciuti al soggetto incaricato della revisione legale ammontano a Euro 4.992.

Non sussistono anticipazioni o crediti concessi ad amministratori e sindaci.

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

Non si segnalano fatti di particolare rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2017, tali da influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria rappresentata nel presente bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, 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 2017, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 91.351,22, nel suo complesso e nelle sue singole voci, e di destinare tale utile interamente alla Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci

FIRENZE, 5/03/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Giancarlo Carniani)

Firmato

Il sottoscritto Giorgio Garolfi in qualità di professionista incaricato ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.