

LE SOLUZIONI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via - 50053 EMPOLI (FI)
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI 000000559636
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	91.330	48.304
7) altre	149.544	68.660
Totale immobilizzazioni immateriali	240.874	116.964
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	19.296	17.158
4) altri beni	148.078	121.016
5) immobilizzazioni in corso e acconti	41.203	41.203
Totale immobilizzazioni materiali	208.577	179.377
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.525	6.710
Totale crediti verso altri	13.525	6.710
Totale crediti	13.525	6.710
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.525	6.710
Totale immobilizzazioni (B)	462.976	303.051
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.587	22.348
Totale rimanenze	14.587	22.348
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.056.099	5.160.016
Totale crediti verso clienti	5.056.099	5.160.016
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.676	615.866
Totale crediti tributari	47.676	615.866
5-ter) imposte anticipate	9.235	11.341
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.442	27.067
Totale crediti verso altri	17.442	27.067
Totale crediti	5.130.452	5.814.290
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.233.876	2.311.267
3) danaro e valori in cassa	2.259	2.912
Totale disponibilità liquide	3.236.135	2.314.179
Totale attivo circolante (C)	8.381.174	8.150.817
D) Ratei e risconti	47.027	25.943
Totale attivo	8.891.177	8.479.811
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	250.678	250.678
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
	1.230	1.230

IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.198.929	1.181.731
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Totale altre riserve	1.255.359	1.238.161
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	7.513
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.956	9.684
Totale patrimonio netto	1.568.539	1.562.582
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.500	10.500
Totale fondi per rischi ed oneri	10.500	10.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.137.535	1.047.697
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.234.138	2.397.185
Totale debiti verso banche	2.234.138	2.397.185
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.424.203	1.999.050
Totale debiti verso fornitori	2.424.203	1.999.050
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.644	112.676
Totale debiti tributari	284.644	112.676
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.078	348.439
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	334.078	348.439
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	896.442	998.777
Totale altri debiti	896.442	998.777
Totale debiti	6.173.505	5.856.127
E) Ratei e risconti	1.098	2.905
Totale passivo	8.891.177	8.479.811

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.799.074	12.582.905
5) altri ricavi e proventi		
altri	468.029	611.688
Totale altri ricavi e proventi	468.029	611.688
Totale valore della produzione	14.267.103	13.194.593
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	181.368	195.636
7) per servizi	2.255.989	2.139.427
8) per godimento di beni di terzi	592.918	570.715
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.339.642	7.484.022
b) oneri sociali	1.841.799	1.813.866
c) trattamento di fine rapporto	372.462	428.248
e) altri costi	10.764	11.953
Totale costi per il personale	10.564.667	9.738.089
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	105.315	63.910
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.768	78.555
Totale ammortamenti e svalutazioni	188.083	142.465
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.761	4.140
14) oneri diversi di gestione	76.787	91.243
Totale costi della produzione	13.867.573	12.881.715
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	399.530	312.878
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	379	14.270
Totale proventi diversi dai precedenti	379	14.270
Totale altri proventi finanziari	379	14.270
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77.085	99.241
Totale interessi e altri oneri finanziari	77.085	99.241
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(76.706)	(84.971)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	322.824	227.907
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	314.762	160.713
imposte differite e anticipate	2.106	57.510
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	316.868	218.223
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.956	9.684

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.956	9.684
Imposte sul reddito	316.868	218.223
Interessi passivi/(attivi)	76.706	84.971
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	399.530	312.878
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	372.462	428.248
Ammortamenti delle immobilizzazioni	188.083	142.465
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	560.545	570.713
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	960.075	883.591
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.761	4.140
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	103.917	3.483.513
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	425.153	(1.479.665)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.084)	12.430
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.577	(1.099)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	635.193	(389.598)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.182.517	1.629.721
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.142.592	2.513.312
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.706)	(84.971)
(Imposte sul reddito pagate)	(316.868)	(218.223)
(Utilizzo dei fondi)	-	(256.441)
Altri incassi/(pagamenti)	(282.624)	(216.397)
Totale altre rettifiche	(676.198)	(776.032)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.466.394	1.737.280
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(111.968)	(48.695)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(229.225)	(120.262)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.815)	(3.100)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(348.008)	(172.057)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(196.431)	103.197
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(196.430)	103.196
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	921.956	1.668.419
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.311.267	580.593

Danaro e valori in cassa	2.912	2.648
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.314.179	583.241
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.233.876	2.311.267
Danaro e valori in cassa	2.259	2.912
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.236.135	2.314.179

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura del bilancio e principi di carattere generale

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del codice civile presenta una struttura in linea con i nuovi schemi di bilancio di cui agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, così come da ultimo integrati e modificati ad opera del D.lgs 139/2015.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario è stato indicato l'importo relativo all'esercizio precedente, a norma dell'art. 2423-ter, comma 5 c.c., omettendo l'indicazione delle voci che non comportano alcun valore per entrambi gli esercizi.

A norma degli artt. 2423 e 2423-bis c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali di rilevanza, prudenza, competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto nella rilevazione e presentazione delle voci della sostanza dell'operazione o del contratto.

È stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa degli aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. È "rilevante", ai sensi dell'art. 2, punto 16, della Direttiva 2013/34/UE, lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa; la rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

La presente Nota Integrativa, redatta ex art. 2427 c.c., costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria e corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori a termini dell'art. 2428 c.c.

Principi contabili e criteri di valutazione

Le modalità di rappresentazione dei fatti di gestione e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nel rispetto di quanto richiesto dall'art. 2427 e dalle altre disposizioni del Codice Civile precisiamo quanto segue:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto o di produzione o al valore di conferimento e sono state ammortizzate sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati. Tali valori sono stati iscritti, nei casi in cui è previsto, con il consenso del collegio sindacale.

Costi di impianto e di ampliamento

Spese di costituzione

5 anni

Concess.licenze, marchi e diritti

Software licenza d'uso	3 anni
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	
Spese pluriennali diverse	5 anni
Migliorie su beni di terzi in locazione	6 anni

Il costo di produzione è comprensivo dei costi di diretta imputazione. Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono esposte in bilancio al valore di conferimento o al costo d'acquisto, maggiorato degli oneri accessori e ammortizzate con l'applicazione di aliquote ritenute congrue in rapporto alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Qualora, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al valore netto contabile, tale valore viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario al netto del fondo di ammortamento.

Aliquote di ammortamento applicate

<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	
Attrezzature	15%
<i>Altri beni</i>	
Mobili e arredi	12%
Macch. Uff.ordinarie	12%
Hardware	33%

Per i beni acquistati nel 2019 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze a fine esercizio è stata effettuata al costo di acquisto con il metodo FIFO.

Crediti e debiti

I crediti commerciali originati dalla prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso e la prestazione è quindi effettuata. I crediti originati da ragioni differenti lo scambio di beni e servizi sono iscritti se sussiste "titolo di credito".

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti, ossia quando i costi di transizione, delle commissioni pagate tra le parti e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o se si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Il criterio di valutazione al costo ammortizzato viene applicato ai crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 così come previsto dall'articolo 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della Società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non sono presenti crediti e debiti in valuta estera.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valori numerari certi, quindi esposte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti comprendono costi e ricavi comuni a due o più esercizi, sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale, in ottemperanza al principio di correlazione costi - ricavi dell'esercizio e sono esposti al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

Fondo rischi ed oneri

Nel corso dell'esercizio è stato incrementato il fondo rischi volto a coprire i possibili oneri derivanti da contenziosi.

Imposte

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale. Sussistendo la ragionevole certezza della loro recuperabilità, sono state determinate imposte anticipate relative a differenze temporanee fra i valori iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

Costi e ricavi

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	51.223	1.546.079	1.249	487.336	2.085.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.497.775	1.249	418.676	1.968.923
Valore di bilancio	-	48.304	-	68.660	116.964
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	105.487	-	123.738	229.225
Ammortamento dell'esercizio	-	62.461	-	42.854	105.315
Totale variazioni	-	43.026	-	80.884	123.910
Valore di fine esercizio					
Costo	51.223	1.982.601	1.249	611.074	2.646.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.893.271	1.249	461.530	2.407.273
Valore di bilancio	-	91.330	-	149.544	240.874

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione opere ingegno pari ad € 105.487 sono riferite all'implementazione di licenze d'uso a tempo indeterminato di software applicativo

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	<i>Migliorie su beni di terzi</i>	<i>Spese pluriennali diverse</i>	<i>Totale</i>
Consistenza esercizio in corso:			
Costo storico	217.772	186.026	403.798
Fondo ammortamento	-208.437	-126.702	-335.140
Consistenza al 31.12.2018	9.336	59.325	68.661
Variazioni dell'esercizio:			
Acquisizioni	45.857	77.879	123.736
Eliminazione costo storico	0	0	0
Eliminazione f.amm.to	0	0	0
Ammortamenti	-11.937	-30.917	-42.854
Totale variazioni	33.920	46.962	80.882
Consistenza esercizio in corso:			
Costo storico	263.629	263.906	527.535
Fondo ammortamento	-220.374	-157.619	-377.993

Consistenza al 31.12.2019	43.256	106.287	149.544
----------------------------------	--------	---------	---------

L'incremento riferito alle altre immobilizzazioni pari a € 123.736 è costituito per € 77.879 dall'investimento riguardante il servizio IT template ACEA 2.0 e per € 45.857 dagli oneri sostenuti sull'immobile in leasing di via Sovigliana, riscattato all'inizio del 2020.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	67.574	1.588.840	41.203	1.697.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.416	1.467.824	-	1.518.240
Valore di bilancio	17.158	121.016	41.203	179.377
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.363	105.604	-	111.967
Ammortamento dell'esercizio	4.225	78.542	-	82.767
Totale variazioni	2.138	27.062	-	29.200
Valore di fine esercizio				
Costo	73.937	1.694.444	41.203	1.809.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.641	1.546.366	-	1.601.007
Valore di bilancio	19.296	148.078	41.203	208.577

L'importo iscritto tra le immobilizzazioni in corso si riferisce al valore di conferimento del contratto di leasing immobiliare scaduto il 26.7.2016. Tale valore sarà imputato ad incremento del corrispettivo pagato in sede di perfezionamento del contratto di acquisto del cespite, avvenuto nel corso dei primi mesi del 2020.

Altri beni materiali

	Hardware	Mobili ed arredi	Impianto di Videosorveglianza	Macchine uff. elettroniche	Totale
Consistenza esercizio in corso:					
Costo storico	1.360.426	221.088	5.799	1.526	1.588.840
Fondo ammortamento	-1.270.451	-190.465	-5.799	-1.108	-1.467.823
Consistenza al 31.12.2018	89.975	30.623	0	418	121.018
Variazioni dell'esercizio:					
Acquisizioni	68.379	37.225	0		105.604
Cessioni	0	0	0		0
Dismissioni costo storico	0	0	0		0
Cessione/ dismissione Fondo ammortamento	0	0	0		0
Ammortamenti	-67.723	-10.720	0	-99	-78.542

Totale variazioni	656	26.505	0	27.161
Consistenza esercizio in corso:				
Costo storico	1.428.805	258.312	5.799	1.526 1.694.442
Fondo ammortamento	-1.338.174	-201.185	-5.799	-1.207 -1.546.365
Consistenza al 31.12.2019	90.632	57.127	0	319 148.078

Le acquisizioni riferite alla voce Hardware riguardano principalmente sostituzioni di personal computer, mentre l'incremento dei mobili e arredi è costituito dalla sostituzione delle poltroncine utilizzate dagli operatori per call center e il rinnovo di alcuni elementi di arredo.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	13.525

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	13.525
Totale	13.525

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dai depositi cauzionali relativi alle utenze.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.348	(7.761)	14.587
Totale rimanenze	22.348	(7.761)	14.587

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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 iscritti nell'attivo circolante	5.160.016	(103.917)	5.056.099	5.056.099
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	615.866	(568.190)	47.676	47.676
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.341	(2.106)	9.235	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.067	(9.625)	17.442	17.442
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.814.290	(683.838)	5.130.452	5.121.217

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

Altri Crediti verso consorziati:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
<i>Crediti verso consorziati:</i>			
Publiambiente Spa	0	328	-328
Rosignano Energia Ambiente Spa	1.035	2.375	-1.340
G.E.A.L. Spa	27.035	95.312	-68.277
GORI	0	0	0
ALIA	2.212.265	1.984.732	227.532
Publiacqua Spa	1.418.871	1.556.703	-137.832
Acquedotto del Fiora	122.466	0	122.466
Acque S.p.a.	988.738	1.417.870	-429.132
Quadrifoglio Spa	0	0	0
Publiservizi Spa	0	0	0
Totale	4.770.409	5.057.319	-286.910

Crediti verso clienti:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Clienti	271.424	110.057	161.367
Fatture da emettere v/clienti	59.843	62.927	-3.083
Note di credito da emettere	0	-24.710	24.710
- Fondo svalutazione crediti	-45.577	-45.577	0
Totale	285.690	102.697	182.993

Non sono intervenute variazioni nel "Fondo svalutazione crediti".

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonam.	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	45.577	0	0	45.577

Si segnala che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni e non ha crediti in valuta estera.

Crediti tributari:

sono costituiti come segue:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Credito Ires	698	82.194	-81.496
Credito per acconti Irap	0	0	0
Credito Iva	31.805	528.743	-496.938
Credito v/ Erario x rimborsi Ires	0	0	0
Crediti v/ Inail	14.473	4.106	10.367
Credito vs Ires x rimb.10% Irap	107	107	0
Crediti diversi	592	715	-123
Totale	47.676	615.866	-568.190

I crediti tributari includono le attività per imposte certe e di ammontare determinato.

Imposte Anticipate

31/12/2019

	ammontare differenze temporanee	aliquota	effetto fiscale
IMPOSTE ANTICIPATE			
- Eccedenze amm.macch.ufficio ellettr.	3.168	24,00%	762
- Compensi amministratori non pagati	23.886	24,00%	5.734
- Accantonam.rischi diversi	10.500	24,00%	2.520
- Altri	907	24,00%	218
Totali Imposte anticipate	38.461		9.235

Le imposte anticipate sono state liquidate assumendo l'aliquota IRES del 24%.

Crediti verso altri:

I crediti sono tutti con scadenza inferiore a 12 mesi e pertanto sono rilevati al valore di presumibile realizzo.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
<i>Acconti a fornitori</i>	16.033	25.452	-9.419
Telecom c/anticipi conversazioni	790	790	0
Altri crediti	197	403	-206
Crediti v/fallimento Trenkwalder	0	0	0
Canoni telefonici anticipati	422	422	0
Totale	17.442	27.067	-9.625

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.056.099	5.056.099
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.676	47.676
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.235	9.235
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.442	17.442
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.130.452	5.130.452

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali attivi, dagli assegni esegibili a vista di cui la società è in possesso, dal denaro e dai valori esistenti in cassa alla fine dell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.311.267	922.609	3.233.876
Denaro e altri valori in cassa	2.912	(653)	2.259
Totale disponibilità liquide	2.314.179	921.956	3.236.135

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
<i>Risconti attivi</i>			
Risconti attivi canoni leasing	0	0	0
Canoni di manutenz. Hardware/ software	39.007	16.370	22.637
Assicurazioni	6.576	5.483	1.094
Altri risconti	1.168	3.801	-2.633
Totale	46.751	25.654	21.098
<i>Ratei attivi</i>			
	276	289	-13
Totale	47.027	25.943	21.084

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La composizione e le variazioni intervenute nel patrimonio netto della società sono riportate nella seguente tabella:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	250.678	-	-		250.678
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.230	-	-		1.230
Riserva legale	55.316	-	-		55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.181.731	17.198	-		1.198.929
Riserva avanzo di fusione	56.430	-	-		56.430
Totale altre riserve	1.238.161	17.198	-		1.255.359
Utili (perdite) portati a nuovo	7.513	-	7.513		0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.684	-	9.684	5.956	5.956
Totale patrimonio netto	1.562.582	17.198	17.197	5.956	1.568.539

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle varie voci del patrimonio netto è quella di seguito evidenziata:

	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzazione</i>	<i>Quota disponibile</i>
Capitale	250.678		
- riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.230	A,B	
- riserva legale	55.316	B	
- riserva straordinaria	1.198.929	A, B	1.198.929
- riserva di avanzo di fusione	56.430	A, B	
- utile dell'esercizio	5.956	A, B	
Totale			1.198.929
Quota non distribuibile (*)			-1.198.929
Quota distribuibile			0

Legenda:

A - per aumento di capitale

B - per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

(*) L'art 24 dello statuto sociale preclude espressamente la possibilità di distribuzione degli utili

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel fondo di accantonamento del trattamento di fine rapporto, sono riportate nella tabella seguente:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.047.697
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	136.897
Altre variazioni	(47.059)
Totale variazioni	89.838
Valore di fine esercizio	1.137.535

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.397.185	(163.047)	2.234.138	2.234.138
Debiti verso fornitori	1.999.050	425.152	2.424.203	2.424.203
Debiti tributari	112.676	171.968	284.644	284.644
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	348.439	(14.361)	334.078	334.078
Altri debiti	998.777	(102.335)	896.442	896.442
Totale debiti	5.856.127	317.377	6.173.505	6.173.504

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.234.138	2.234.138
Debiti verso fornitori	2.424.202	2.424.203
Debiti tributari	284.644	284.644
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	334.078	334.078
Altri debiti	896.442	896.442
Debiti	6.173.504	6.173.505

Sono costituiti:

Debiti verso banche

L'esposizione debitoria di breve periodo è costituita dall'utilizzo di fidi per elasticità di cassa e da fidi per lo smobilizzo di crediti verso i consorziati o altri.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
<i>Debiti verso banche entro 12 mesi</i>	2.234.138	2.397.185	-163.047
Totale	2.234.138	2.397.185	-163.047

Debiti verso Consorziati

Sono costituiti da:

<i>Debiti verso consorziati</i>	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Acque spa	546	289.980	-289.434
G.o.r.i. spa gest	347.953	31.773	316.180
Acquedotto del Fiora	5.633	346.397	-340.764
Publiacqua	22.832	12.139	10.693
Alia	43.588	45.223	-1.635
Totale	420.551	725.512	-304.960

Debiti verso altri fornitori

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Per fatture ricevute	1.117.682	986.556	131.125
Per fatture da ricevere	917.640	298.101	619.539
Note di credito da ricevere	-31.671	-11.120	-20.551
Totale	2.003.651	1.273.538	730.113

Debiti tributari

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Erario c/rit. lav.dipendente	112.904	101.786	11.118
Erario c/rit lavoro autonomo	0	9.161	-9.161
Debiti tributari saldo imposte Irap	40.531	1.729	38.802
Debito per Imu e Tasi	2.621	0	2.621
Debito saldo Imposte Ires	128.589	0	128.589
Totale debiti	284.644	112.676	171.969

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Sono costituiti da debiti verso gli enti elencati in tabella:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
INPDAP	5.398	5.076	322
INPS	300.508	318.630	-18.123
Debito v/ INAIL	3.606	0	3.606
Debito v/ fasie	375	803	-428
Fondo pensione Pegaso	24.191	23.929	262
Totale debiti	334.078	348.439	-14.361

La società provvede con regolarità al pagamento dei debiti contributivi

Altri debiti

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Debiti verso il personale	869.687	966.470	-96.784
Debiti v/Publisvago	11.063	13.644	-2.581
Debiti v/ tratenute sindacali	2.757	2.941	-184
Trattenuta 1/5 stip. Atti giudiziari	7	790	-783
Debiti verso altri	12.928	14.931	-2.003
Totale debiti	896.442	998.776	-102.334

Ratei e risconti passivi

Sono costituiti da:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
<i>Ratei passivi</i>			
Ratei passivi spese generali	1.098	2.906	-1.808
Totale	1.098	2.906	-1.808

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Ricavi

La voce ricavi accoglie principalmente gli addebiti effettuati alle società consorziate per le prestazioni ed i servizi resi in corso d'anno. Avendo la società finalità mutualistica gli addebiti sono determinati, attraverso specifici indicatori, per consentire il recupero dei costi sostenuti per le singole prestazioni rese.

Il dettaglio è espresso nella seguente tabella:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE PAGAMENTI	328.789
SERVIZI STAMPA	99.614
SERVIZI LETTURE	3.046.419
GESTIONE DOCUMENTALE	308.037
BACK OFFICE	752.848
ATT. IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE	245.771
CONSULENZE INFORMATICHE	572.443
SERVIZI DATA CENTER	515.758
SERVIZI HELP DESK	466.679
SERVIZI NETWORKING	130.109
SERVIZI DI CALL CENTER	6.887.910
SERVIZI DI FRONT END	366.333
PROGETTAZIONI GRAFICHE	18.535
VENDITA MATERIALE INFORMATICO	5.048
GESTIONE SERVIZIO PORTINERIA	54.781
Totale	13.799.074

Altri ricavi e proventi

Nella voce altri ricavi e proventi sono ricompresi i rimborsi relativi ai costi sostenuti per i consorziati, ed ai rimborsi per il distacco o il comando del personale presso altre società.

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Recupero costi telefonici	161.131	236.962	-75.832
Riaddebiti vari	0	14.000	-14.000
Recupero spese personale comandato	6.141	8.045	-1.905
Recupero sp. Telefoniche person. Comandato	0	105	-105
Retribuzione personale comandato	252.977	181.073	71.904

Riaddebito multe	2.239	11.656	-9.417
Rimborsi Inail dipendenti	4.821	2.575	2.247
Trattenute auto aziendale	1.493	1.083	410
Plusvalenze da alienazione patrimoniali	0	298	-298
Trattenute smartphone aziendale	1.643	2.281	-638
Sopravvenienze attive	37.574	22.941	14.633
arrotondamenti sconti ed abbuoni	9	8	2
Eccedenza acc.to f.do rischi	0	130.659	-130.659
Totale	468.029	611.688	-143.658

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	13.799.074
Totale	13.799.074

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono così composti:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
acquisto cancelleria e stampati	8.605	8.267	338
acquisti materiale di consumo	6.122	7.967	-1.845
attrezzatura minuta	30.790	50.562	-19.772
acquisto carburanti	132.618	121.359	11.258
acquisto materiale magazzino (toner)	3.233	7.480	-4.247
Totale	181.367	195.636	-14.268

Costi per servizi

La voce costi per servizi comprende:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
recapito bollette	0	67	-67
spese postali spedizione bollette	0	18.574	-18.574
lettura contatori divisionali pilota	12.561	12.513	48
consulenze tecniche	82.263	44.597	37.667
consulenze sicurezza	3.178	3.330	-152
consulenze privacy	26.600	35.400	-8.800
costi per mediazione	2.200	0	2.200
consulenze informatiche	29.418	53.655	-24.237
consulenze fiscali e amministrative	26.081	24.367	1.714
consulenze legali	27.350	23.466	3.884
spese certificazione qualità	10.290	15.812	-5.522
servizi amministrazione personale	121.500	94.060	27.440
prestazioni interinali costo agenzia	350.513	165.150	185.363

manutenzione ordinaria	34.572	26.138	8.434
manutenzione macchine ufficio	1.233	1.176	57
manutenzione hardware proprio	87.062	118.680	-31.618
manutenzione software	161.278	129.870	31.408
manutenzione beni di terzi	18.101	45.565	-27.463
manutenzione autovetture	895	305	590
spese di trasporto	270	1.960	-1.690
spese corrieri	5.730	4.958	772
canoni servizi vari	21.485	20.393	1.092
spese di pulizia	55.241	30.204	25.037
servizi di vigilanza	2.654	1.892	762
spese amministrative	15.208	14.888	320
compenso collegio sindacale	23.459	26.000	-2.541
compensi Cda	68.000	60.903	7.097
compensi comitato controllo interno	17.886	17.886	0
oneri previdenziali amministratori	3.492	2.065	1.427
assicurazioni immobili	1.451	1.396	55
assicurazioni diverse	3.000	0	3.000
assicurazione materiale informatico	0	440	-440
assicurazione tutela legale	2.355	0	2.355
linee dati	173.461	260.804	-87.343
messaggistica prepagata	11.764	18.486	-6.723
energia elettrica	101.588	78.945	22.643
acquisto buoni pasto	169.825	160.283	9.542
spese di formazione	19.965	32.502	-12.536
spese di selezione personale	0	24.460	-24.460
spese telefonia mobile	30.423	34.905	-4.482
spese telefon. Centralino	14.399	21.507	-7.108
abb. E linee telefoniche	28.280	16.102	12.178
traffico voce	54.104	111.997	-57.893
telefonate inbound coll center	367.773	320.998	46.775
altri	69.080	62.729	6.352
Totale	2.255.989	2.139.427	116.562

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono così composti:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
affitti passivi	196.332	245.221	-48.889
noleggio autovetture aziendali	166.041	137.076	28.964
servizi noleggio autovetture aziendali	108.487	98.267	10.220
noleggio hardware	23.596	27.447	-3.850
canoni leasing hardware	0	13.259	-13.259
canoni licenze software	98.461	49.445	49.016
Totale	592.918	570.715	22.203

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano complessivamente a €10.564.667 e sono così suddivisi:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Salari e stipendi dipendenti	8.339.642	7.484.022	855.620
Oneri Sociali	1.841.799	1.813.866	27.933
Trattamento di fine rapporto	372.462	428.248	-55.786

Altri costi	10.764	11.953	-1.189
Totale	10.564.667	9.738.089	826.578

Il numero degli addetti, ripartito per categoria, alla data del 31.12.2019 è il seguente:

	01/01/2019	Assunzioni 2019	Cessazioni 2019	31/12/2019
Dirigenti	0	0	0	0
Quadri	1	0	0	1
Impiegati	216	1	41	176
Operai	51	0	2	49
Totale	268	1	43	226

Si riporta nella tabella sottostante la distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso:

Categoria	Uomini	Donne
Dirigenti	0	0
Quadri	1	0
Impiegati	46	130
Operai	45	4
Totale	92	134

Si riporta il prospetto relativo alla movimentazione della media mensile del personale per le categorie impiegate e dirigenziali:

CONSISTENZA FINE PERIODO PER CATEGORIA												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quadri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Impiegati	216,00	212,00	212,00	212,00	212,00	211,00	192,00	188,00	184,00	183,00	183,00	176,00
Operai	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	50,00	50,00	50,00	49,00	49,00	49,00
Totale	268,00	264,00	264,00	264,00	264,00	263,00	243,00	239,00	235,00	233,00	233,00	226,00
CONSISTENZA MEDIA PER CATEGORIA												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
Dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quadri	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Impiegati	216,00	214,00	213,33	213,00	212,80	212,50	209,57	206,88	204,33	202,20	200,45	198,42
Operai	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00	50,86	50,75	50,67	50,50	50,36	50,25
Totale	268,00	266,00	265,33	265,00	264,80	264,50	261,43	258,63	256,00	253,70	251,82	249,67

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono così composti:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	105.315	63.910	41.405
ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	82.768	78.555	4.213
Totale	188.083	142.465	45.618

Variazione rimanenze materie, sussidiarie e di consumo

Si riporta nella tabella sottostante la composizione della variazione delle rimanenze finali, materiali e ricambi:

	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Variaz.riman.finali materili c/ ricambi	7.761	4.140	3.621
totale	7.761	4.140	3.621

Oneri diversi di gestione

Sono così composti:

<i>oneri diversi</i>	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
spese di trasferta	13.740	10.401	3.339
acquisto materiali vari	807	829	-22
spese atti e diritti	4.813	3.975	838
Imu	4.500	4.500	0
tasi	742	742	0
imposta AVCP	30	0	30
imposta di registro	1.385	194	1.192
valori bollati	2.123	2.674	-552
tari	12.844	7.644	5.200
spese consorzio bonifica	0	109	-109
acq. Riviste libri e giornali	34	216	-181
contributo circolo aziendale	11.063	11.713	-650
spese postali	913	2.458	-1.546
multe ammende	19.730	15.121	4.609
sopravvenienze passive	3.641	27.888	-24.247
spese di rappresentanza	251	569	-319
abbuoni passivi	4	175	-172
costi indeducibili	0	0	0
minusvalenza da cessione	0	1.001	-1.001
interessi di mora	0	54	-54
sanzioni	168	980	-812
Totale	76.787	91.242	-14.455

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed altri oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati interamente iscritti nel conto economico e riportati nella tabella che segue:

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	377
Totale	377

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	66.021
Altri	11.064
Totale	77.085

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 316.868, è costituito dalla previsione dell' IRAP di competenza dell'esercizio per € 149.477 e alla previsione dell' IRES di competenza dell'esercizio per € 167.391.

La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

31.12.2019

	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>	<i>Totale</i>
Utile ante imposte	322.824	322.824	
Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP		10.641.374	
	322.824	10.964.198	
Aliquota di imposta applicabile	24,00%	4,82%	
Imposte teoriche	77.478	528.474	605.952
Effetto delle agevolazioni fiscali		-373.641	
Effetto fiscale delle differenze permanenti:			
- costi indeducibili	92.002	4.132	
- altre differenze	-2.088	-9.488	
- imposte anni precedenti	0		
Carico d'imposta registrato a conto economico	167.391	149.477	316.868

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	38.461
Differenze temporanee nette	38.461
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(11.341)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.106
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	9.235

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
ECCEDENZIA AMMRTAMENTI MACCH. UFFICIO	1.548	(788)	760
Contributi utilità sociale	2.811	(2.811)	-
Compensi amministratori non pagati	4.240	1.493	5.733
Accantonamento rischi diversi	2.523	(3)	2.520
altri	218	(1)	217

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.000	23.459

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2019 ammontano in totale a € 68.000; quelli di competenza del Collegio Sindacale sono pari a € 23.459 e quelli relativi all'attività di controllo contabile sono pari a € 17.886,00.

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

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio, nel sottoporre all'approvazione dei soci il bilancio dell'esercizio 2019, propone destinare l'utile d'esercizio, pari ad euro 5.956,25, alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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 risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dott. Giancarlo Faenzi)