

LE SOLUZIONI Scarl

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garigliano 1 EMPOLI FI
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI
P.I.	05591710487
Capitale Sociale Euro	250.678 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	54.772	136.650
7) altre	335.520	165.810
Totale immobilizzazioni immateriali	390.292	302.460
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	300.308	311.426
3) attrezzature industriali e commerciali	6.448	10.731
4) altri beni	184.488	163.182
Totale immobilizzazioni materiali	491.244	485.339
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.795	6.842
Totale crediti verso altri	7.795	6.842
Totale crediti	7.795	6.842
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.795	6.842
Totale immobilizzazioni (B)	889.331	794.641
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.709	12.839
Totale rimanenze	12.709	12.839
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.202.632	6.365.620
Totale crediti verso clienti	6.202.632	6.365.620
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.108	27.648
Totale crediti tributari	69.108	27.648
5-ter) imposte anticipate	23.439	32.705
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.472	6.228
Totale crediti verso altri	32.472	6.228
Totale crediti	6.327.651	6.432.201
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.885.430	1.518.041
3) danaro e valori in cassa	170	1.632
Totale disponibilità liquide	1.885.600	1.519.673
Totale attivo circolante (C)	8.225.960	7.964.713
D) Ratei e risconti	39.679	32.052
Totale attivo	9.154.970	8.791.406
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	1.217.470	1.211.820
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	1.273.900	1.268.251
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.616	5.650
Totale patrimonio netto	1.589.740	1.581.125
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.688.949	1.467.313
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.157.203	2.098.362
Totale debiti verso banche	2.157.203	2.098.362
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.318.295	2.241.730
Totale debiti verso fornitori	2.318.295	2.241.730
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.168	179.517
Totale debiti tributari	154.168	179.517
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.058	311.202
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	314.058	311.202
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	892.320	883.441
Totale altri debiti	892.320	883.441
Totale debiti	5.836.044	5.714.252
E) Ratei e risconti	40.237	28.716
Totale passivo	9.154.970	8.791.406

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.978.642	13.854.342
5) altri ricavi e proventi		
altri	750.389	374.378
Totale altri ricavi e proventi	750.389	374.378
Totale valore della produzione	14.729.031	14.228.720
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	126.455	105.086
7) per servizi	3.197.129	2.689.224
8) per godimento di beni di terzi	604.271	688.644
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.924.564	8.022.170
b) oneri sociali	1.705.190	1.668.266
c) trattamento di fine rapporto	479.853	383.221
e) altri costi	12.986	11.786
Totale costi per il personale	10.122.593	10.085.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214.877	197.911
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.423	87.581
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.602	31.044
Totale ammortamenti e svalutazioni	342.902	316.536
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	130	1.638
14) oneri diversi di gestione	71.127	76.894
Totale costi della produzione	14.464.607	13.963.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	264.424	265.255
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	248	111
Totale proventi diversi dai precedenti	248	111
Totale altri proventi finanziari	248	111
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.720	42.033
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.720	42.033
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(30)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.472)	(41.952)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	218.952	223.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	201.070	233.897
imposte differite e anticipate	9.266	(16.244)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	210.336	217.653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.616	5.650

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.616	5.650
Imposte sul reddito	210.336	217.653
Interessi passivi/(attivi)	45.472	41.922
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	264.424	265.225
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	454.748	383.221
Ammortamenti delle immobilizzazioni	311.300	285.492
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	766.048	668.713
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.030.472	933.938
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	130	1.638
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	162.988	(1.548.914)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	76.565	(284.515)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.627)	20.071
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.521	(2.400)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(72.052)	149.774
Totale variazioni del capitale circolante netto	171.525	(1.664.346)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.201.997	(730.408)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(45.472)	(41.922)
(Imposte sul reddito pagate)	(210.336)	(217.653)
(Utilizzo dei fondi)	-	(16.145)
Altri incassi/(pagamenti)	(233.112)	(212.440)
Totale altre rettifiche	(488.920)	(488.160)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	713.077	(1.218.568)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(102.329)	(84.515)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(302.709)	(86.954)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(953)	-
Disinvestimenti	-	6.683
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(405.991)	(164.786)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	58.841	584.862
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	58.841	584.862
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	365.927	(798.492)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.518.041	2.316.480
Danaro e valori in cassa	1.632	1.685
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.519.673	2.318.165

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.885.430	1.518.041
Danaro e valori in cassa	170	1.632
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.885.600	1.519.673

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per le informazioni in merito all'impatto dell'epidemia da Covid-19 sull'esercizio 2022

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni quote costanti
Spese pluriennali diverse	5 anni quote costanti
Migliorie su beni di terzi	6 anni quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote di ammortamento applicate:
Fabbricati	3%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Hardware	33,33%

Per i beni acquistati nel 2022 i suddetti coefficienti sono stati ridotti alla metà.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 15, § 33, 35 e 42).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 15, § 33);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 15, § 35).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'OIC 15 sopra riportate

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto con il metodo FIFO.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 15, § 33, 35 e 42).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 15, § 33);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 15, § 35).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'IOC 15 sopra riportate.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

Per l'esercizio in esame non sono stati previsti accantonamenti a fondi per rischi e oneri.

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.

Debiti

I debiti devono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti possono non essere applicati laddove i loro effetti siano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 co. 4 c.c. (documento OIC 19 § 42, 45 e 50).

Generalmente gli effetti sono irrilevanti se:

- i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) (documento OIC 19, § 42);
- i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo (documento OIC 19, § 45/50).

Nel caso in esame, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, derogando all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, trovando applicazione le casiste indicate dall'IOC 19 sopra riportate.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 214.877, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 390.292.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	1.980.992	1.249	619.332	2.652.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.844.342	1.249	453.522	2.350.336
Valore di bilancio	-	136.650	-	165.810	302.460
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	41.896	-	260.813	302.709
Ammortamento dell'esercizio	-	123.774	-	91.104	214.878
Totale variazioni	-	(81.878)	-	169.709	87.831
Valore di fine esercizio					
Costo	51.223	2.022.887	1.249	880.145	2.955.504
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	1.968.115	1.249	544.625	2.565.212
Valore di bilancio	-	54.772	-	335.520	390.292

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno pari ad € 41.896 sono riferite all'implementazione di licenze software quali:

Servizi IT Template ACEA2.0 INVESTIMENTI: euro 36.096;

SOFTWARE CALL CENTER AMBIENTE: euro 2.000;

Voice Gateway: euro 3.800.

La variazione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali", pari a euro 260.813 si riferisce alle migliorie su beni di terzi, pari ad € 240.813 (costi di ristrutturazione) e agli oneri di urbanizzazione, pari a euro 20.000, sostenuti per la sede di Sovigliana 2 - Empoli (FI)

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.203.722; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.712.478.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	370.620	73.898	1.666.413	2.110.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.194	63.167	1.503.231	1.625.592
Valore di bilancio	311.426	10.731	163.182	485.339
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	102.429	102.429
Ammortamento dell'esercizio	11.119	4.283	81.022	96.424
Altre variazioni	-	-	(100)	(100)
Totale variazioni	(11.119)	(4.283)	21.307	5.905
Valore di fine esercizio				
Costo	370.620	73.898	1.759.204	2.203.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.312	67.450	1.574.716	1.712.478
Valore di bilancio	300.308	6.448	184.488	491.244

L'incremento della voce Altre Immobilizzazioni materiali (102.429 euro) è relativo:

- per un importo pari a euro 95.269 agli acquisti Hardware; e
- per un importo pari a euro 7.160,00 ad acquisti di mobili e arredi.

Nella voce altre variazioni è rappresentata la rottamazione di una parte dei mobili e arredi per un importo pari a euro 9.638 (costo storico), con lo storno del relativo fondo ammortamento (9.537). La differenza è stata rilevata come minusvalenza a Conto Economico.

La Società con riferimento agli incrementi per le nuove acquisizioni dei beni materiali e immateriali relativi:

- ai software: euro 41.896;
- agli hardware: euro 95.269;
- ai mobili e arredi: euro 7.160

ha beneficiato del credito d'imposta per investimenti in beni strumentali nuovi (beni c.d. ordinari) ex L. 178/2020. Per tutti i dettagli si rimanda alla sezione relativa ai crediti tributari presente nell'attivo circolante

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.842	953	7.795	7.795
Totale crediti immobilizzati	6.842	953	7.795	7.795

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	7.795	7.795
Totale	7.795	7.795

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.839	(130)	12.709
Totale rimanenze	12.839	(130)	12.709

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.365.620	(162.988)	6.202.632	6.202.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.648	41.460	69.108	69.108
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.705	(9.266)	23.439	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.228	26.244	32.472	32.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.432.201	(104.550)	6.327.651	6.304.212

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

Nella voce crediti verso i clienti sono compresi i crediti verso i consorziati e quelli verso clienti propriamente detti, di seguito riportati:

<i>Crediti verso consorziati:</i>	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
G.E.A.L. Spa	28.906	17.715	11.191
GORI	-	22.793	- 22.793
Alia Servizi Ambientali Spa	881.168	682.592	198.576
Publiacqua Spa	2.405.703	954.651	1.451.052
Acquedotto del Fiora	443.258	467.711	- 24.453
Acque S.p.a.	952.174	2.241.411	- 1.289.237
Fatture da Emettere Consorziate	1.483.894	1.856.716	- 372.822
Totale	6.195.104	6.243.589	- 48.486

Crediti verso clienti:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Clienti	172.463	186.241	-13.778
Fatture da emettere v/clienti	8.536	36.970	-28.434
Note credito da emettere v/clienti	-40.688	0	-40.688
Fondo svalutazione crediti	-132.782	-101.180	-31.602
Totale	7.529	122.030	-114.502

La variazione del fondo svalutazione crediti è relativo all'accantonamento effettuato nell'esercizio pari ad € 31.602.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamento	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	101.180	0	31.602	132.782

Crediti tributari:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Credito Ires	39.879	0	39.879
Credito Iva	0	9.927	- 9.927
Crediti V/Erario Contr.Beni strumentali	25.164	16.505	8.659
Crediti per rit. su interessi attivi	0	624	- 624
Crediti per rit. su contributi	592	592	-
Crediti V/Erario per Tax Credit Energia	3.472	0	3.472
Totale	69.108	27.648	41.460

Si segnala che la Società ha beneficiato di un credito d'imposta per gli investimenti in nuovi beni strumentali "ordinari" L. 178 /2020, per un importo pari a euro 8.659 (6% di 144.325 nuovi acquisti di beni materiali e immateriali così suddivisi:

- software: euro 41.896;
- hardware: euro 95.269;
- mobili e arredi: euro 7.160).

Sotto il profilo contabile il suddetto credito d'imposta è stato rilevato a conto economico per la quota di competenza (1/3) con la tecnica dei risconti passivi.

Inoltre, si fa presente che la Società ha provveduto a calcolare e contabilizzare il Credito d'imposta per l'acquisto di energia elettrica e gas, relativamente al III e IV trimestre 2022, non ancora utilizzato alla data di chiusura del presente esercizio.

Crediti per imposte anticipate	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Compensi amministratori non pagati	11.520	25.898	- 14.378
Interessi di mora non pagati	164	164	-
Ammortamento hardware	11.755	6.643	5.112

Totale	23.439	32.705	-	9.266
---------------	---------------	---------------	----------	--------------

Crediti verso altri	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Acconti a fornitori	26.302,87	1.472	24.831
Crediti v/Inail	3.350	4.427	- 1.077
Altri crediti	2.819,67	330	2.490
Totale	32.472	6.228	26.245

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.202.632	6.202.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.108	69.108
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.439	23.439
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.472	32.472
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.327.651	6.327.651

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.518.041	367.389	1.885.430
Denaro e altri valori in cassa	1.632	(1.462)	170
Totale disponibilità liquide	1.519.673	365.927	1.885.600

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	82	101	183
Risconti attivi	31.970	7.526	39.496
Totale ratei e risconti attivi	32.052	7.627	39.679

I ratei attivi pari ad € 101 sono relativi agli interessi attivi bancari.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei risconti attivi.

Risconti attivi	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Canoni manutenzione Hardware /Software	15.954	26.693	- 10.738
Assicurazioni	4.559	4.967	- 408
Altri risconti	18.983	310	18.673
Totale	39.496	31.970	7.526

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	250.678	-			250.678
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	-			1.230
Riserva legale	55.316	-			55.316
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.211.820	5.650			1.217.470
Riserva avanzo di fusione	56.430	-			56.430
Varie altre riserve	1	(1)			-
Totale altre riserve	1.268.251	5.649			1.273.900
Utile (perdita) dell'esercizio	5.650	(5.650)	8.616		8.616
Totale patrimonio netto	1.581.125	-	8.616		1.589.740

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.678	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.230	Capitale	A;B	-
Riserva legale	55.316	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.217.470	Utili	A;B	1.217.470
Riserva avanzo di fusione	56.430	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	1.273.900			-
Totale	1.581.124			1.217.470
Quota non distribuibile				1.217.470

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Quota non distribuibile: l'art. 24 dello Statuto preclude espressamente la possibilità di distribuzione degli utili.

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio in esame non è presente il fondo per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.467.313
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	454.748
Utilizzo nell'esercizio	82.473
Altre variazioni	(150.639)
Totale variazioni	221.636
Valore di fine esercizio	1.688.949

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.098.362	58.841	2.157.203	2.157.203
Debiti verso fornitori	2.241.730	76.565	2.318.295	2.318.295
Debiti tributari	179.517	(25.349)	154.168	154.168
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	311.202	2.856	314.058	314.058
Altri debiti	883.441	8.879	892.320	892.320
Totale debiti	5.714.252	121.792	5.836.044	5.836.044

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche"

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
4)	2.157.203	2.157.203

I debiti verso banche sono relativi ai conti c/anticipi su fatture sui seguenti istituti di credito:

Bnl € 69.430;
 B.Popolare € 344.212;
 Monte Paschi Siena € 567.521;
 Credem € 499.128
 BCC Cambiano € 676.911.

Nella voce debiti verso i fornitori sono compresi i debiti verso i consorziati e quelli verso i fornitori propriamente detti, di seguito riportati:

Debiti verso consorziati:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	
G.o.r.i. Spa gest	4.002	10.182	-	6.180
Alia Servizi Ambientali Spa	4.881	34.180	-	29.299
Publiacqua Spa	35.984	117.765	-	81.781
Acquedotto del Fiora	25.037	91.039	-	66.002
Acque S.p.a.	101.838	281.701	-	179.862
Totale	171.742	534.867	-	363.125
Debiti verso altri fornitori:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	
Per fatture ricevute Italia	1.041.154	989.714	-	246.039
Per fatture ricevute UE	-	1.022		1.022
Per fatture da ricevere	1.125.106	753.530	-	839.853
Note di credito da ricevere	- 19.707	- 37.403	-	1.079
Totale	2.146.553	1.706.863	-	1.085.949
Totale Debiti verso fornitori	2.318.295	2.241.731		76.564

Debiti Tributarî:

Debiti tributarî:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	
Erario C/Ritenute Acconto Lav. Autonomi	460	2.000	-	1.540
Ritenute d'acconto lavoratori dipendenti	122.385	129.807	-	7.422
Debiti V/Erario IRPEF Imposta Sostituti	14.320	6.744		7.576
Debiti V/Erario IRPEF Lavoratori Assimilati	581	581		0
Erario c/IRAP	6.365	21.633	-	15.268
Erario c/IRES	-2	18.753	-	18.755
Erario C/IVA	10.060	0		10.060
Totale	154.169	179.517	-	25.348

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Dediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	
Debito per Inail su ratei ferie premio	4.319	4.231		87
I.N.P.D.A.P. c/contributi	5.274	5.496	-	222
Debiti INPS Lavoratori Dipendenti	276.232	276.309	-	77
Deb. INPS CoCoCo	400	400		0
Deb. Pegaso F.do Pensione	27.505	24.438		3.067
Deb. V/Fasie	328	328		0
Totale	314.058	311.202		2.856

Altri Debiti:

Altri debiti:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	
Debiti verso il personale	871.042	849.397		21.646

Debiti v/Publisvago - circolo aziendale	0	17.063	-17.063
Debiti verso altri	17.941	13.684	4.257
Debito v/trattenute sindacali	3.337	3.298	39
Totale	892.320	883.441	8.878

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.157.203	2.157.203
Debiti verso fornitori	2.318.295	2.318.295
Debiti tributari	154.168	154.168
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	314.058	314.058
Altri debiti	892.320	892.320
Debiti	5.836.044	5.836.044

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.713	11.249	28.962
Risconti passivi	11.003	272	11.275
Totale ratei e risconti passivi	28.716	11.521	40.237

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Ratei passivi:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Spese generali	1.992	266	1.726
Interessi bancari	26.970	17.447	9.523
Totale	28.962	17.713	11.249

Risconto passivo:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Risconto passivo del contributo per credito d'imposta in beni strumentali nuovi 2021-2022	11.275	11.003	271
Totale	11.275	11.003	271

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. 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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Pagamenti	241.343,65
Servizi Letture	2.201.469,24
Servizi di Stampa	40.663,37
Gestione Documentale	186.033,48
Back Office	332.184,64
Att.Manutenzione Software	1.941,98
Att.Implementazione Software	48.260,85
Consulenze Informatiche	324.039,30
Servizi Data Center	440.082,22
Servizi Help Desk	108.237,07
Servizi Networking	211.159,45
Servizi di Call Center	9.445.424,90
Servizi di Front End	395.588,88
Progettazioni Grafiche	2.097,00
Gestione Servizio Portineria	4.000,00
Totale	13.978.642,07

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	13.978.642
Totale	13.978.642

Nella seguente tabella è illustrata la composizione della voce altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Recupero Costi	15.964	17.869	-1.905
Recupero Costi Telefonici	1.472	46.636	-45.165
Recupero Spese Personale Comandato	13.649	4.846	8.803
Recupero Spese Telefoniche Personale Co	-5	194	-199
Retribuzione Personale Comandato	635.504	229.157	406.347
Rimborsi INAIL dipendenti	1.830	0	1.830
Contributi c impianti investimenti beni	8.388	5.502	2.886
Contributi c/esercizio	3.472	0	3.472
Rimborso formazione personale	17.051	13.860	3.191
Riaddebito Multe	191	134	57
Trattenuta Auto Aziendale	1.378	1.492	-115
Trattenuta Smartphone aziendale	1.445	1.463	-18
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	10	0	10
Sopravvenienze attive della gestione or	50.040	53.210	-3.171
Sconti e Abbuoni Attivi	3	15	-12
Totale	750.389	374.378	376.011

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito, si riportano i dettagli dei costi sostenuti:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Acquisto Cancelleria e Stampati	7.133	3.727	3.406
Acquisto Materiale Consumo	5.598	8.040	-2.442
Acquisto Beni Valore Esiguo	8.654	7.872	782
Acq. beni inf. 516,46	13.177	9.074	4.103
Acquisto carburanti	91.894	76.373	15.521
Totale	126.455	105.086	21.369

Costi per servizi:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Consulenze Tecniche	1.278	41.955	-40.677
Consulenze Sicurezza	5.520	5.275	245
Consulenze Privacy	16.380	17.786	-1.406
Consulenze Informatiche	58.974	53.920	5.054
Consulenze commerciali	0	31.824	-31.824
Consulenze fiscali e amministrative	21.003	20.185	818
Compensi per Comitato Controllo Interno	17.540	15.240	2.300
Consulenze Legali	32.352	25.860	6.492
Servizi per certificazione e Qualità	22.130	10.785	11.345
Servizi Amministrazione Personale	52.489	52.810	-321
Prestazioni interinali Costo Agenzia	357.186	435.492	-78.306
Manutenzione Ordinaria	27.447	42.368	-14.921
Manutenzione Macchine Ufficio	422	2.103	-1.680
Manutenzione Hardware Proprio	71.506	93.161	-21.655
Manutenzione software	146.231	68.492	77.739
Manutenzione Beni di Terzi	10.549	5.746	4.803
Manutenzione Autovetture	148	239	-91
Bollo autovetture	2.838	3.413	-575
Spese di trasporto	193	2.576	-2.383
Spese corrieri	240	4.616	-4.376
Canoni Servizi Vari	25.924	22.638	3.286
Spese di Pulizia	69.392	59.182	10.209
Spese di Vigilanza	2.419	2.576	-157
Spese Amministrative	3.577	11.783	-8.206
Compensi Collegio Sindacale	15.600	15.600	0
Compensi CDA	68.000	68.001	-1
Oneri Previdenziali Amministratori	3.200	3.200	0
Assicurazioni Immobili	1.200	1.395	-194
Assicurazioni Diverse	10.992	10.338	654
Assicurazioni Tutela Legale	1.605	3.089	-1.484
Assicurazioni Responsabilità Civile	5.526	5.174	353
Assicurazioni Vita dipendenti	5.220	5.535	-315
Spese e Commissioni bancarie	12.091	10.303	1.788
Spese Mediche	11.934	7.941	3.993
Acquisto Buoni Pasto	162.228	192.977	-30.749
Spese di formazione	56.895	22.396	34.499
Spese di Selezione personale	9.293	9.199	94
Spese Telefonia Mobile	35.836	37.495	-1.659
Spese telefoniche centralino	2.127	21.384	-19.257
Abb. e Linee Telefoniche	23.989	33.727	-9.738
Linee Dati	81.697	85.725	-4.028
Messaggistica Preregistr.	7.271	14.656	-7.386
Traffico voce	469	2.677	-2.208
Energia Elettrica	109.259	74.389	34.870

Telefonate inbound call center	1.608.470	1.013.910	594.559
Spese di Smaltimento	1.913	39	1.874
Acqua	2.111	1.384	727
Gas Metano	126	217	-90
Rimborso Km	7.290	2.610	4.681
Pedaggi Autostradali	6.511	7.655	-1.144
Spese di Smaltimento	535	8.183	-7.648
Totale	3.197.129	2.689.224	507.905

Costi per il godimento beni di terzi:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Affitti Passivi	201.687	243.721	-42.034
Noleggio autovetture aziendali	127.489	103.102	24.387
Servizi Noleggio Autovetture Aziendali	103.978	134.463	-30.486
Noleggio Hardware	19.858	23.618	-3.760
Noleggio Licenze Software	3.348	4.200	-852
Canoni Licenze Software	147.911	179.540	-31.629
Totale	604.271	688.644	- 84.373

Costi per il personale:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Salari e stipendi	7.924.564	8.022.170	-97.606
Oneri sociali	1.705.190	1.668.266	36.925
Trattamento fine rapporto	479.853	383.221	96.632
Altri costi	12.986	11.786	1.200
Totale	10.122.593	10.085.443	37.150

Ammortamenti e svalutazioni:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	214.877	197.911	16.966
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	96.423	87.581	8.842
Accantonamento svalutazione crediti	31.602	31.044	558
Totale	342.902	316.536	26.366

Variazione delle rimanenze:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze finali	130	1.638	-1.508
Totale	130	1.638	- 1.508

Oneri diversi di gestione:	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Spese Trasferta	1.788	3.283	-1.495
Acq. Materiali Vari	4.998	285	4.713
Spese Atti e Diritti	2.567	2.512	55
IMU	5.242	5.242	0
Imposta A.V.C.P.	0	37	-37
Imposta di pubblicità	333	0	333
Imposta di Registro	1.213	734	480
Valori Bollati	4.103	2.463	1.639
TARI	15.837	10.947	4.890

Omaggi costi	0	4.559	-4.559
Acquisto Riviste, Libri e Giornali	304	0	304
Spese postali	2.262	587	1.675
Multe e ammende	11.965	6.366	5.599
Costi Indeducibili	118	61	57
Spese di rappresentanza	8.272	205	8.067
Sopravvenienze Passive	9.618	38.839	-29.222
Abbuoni Passivi	1	136	-134
Minusvalenze da alienazioni	101	0	101
Sanzioni e Rateizzaz.	2.404	637	1.767
Totale	71.127	76.894	- 5.766

Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari pari ad euro 248 sono relativi ad interessi attivi bancari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.719
Altri	1
Totale	45.720

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Le imposte correnti sono state determinate come riportato nelle tabelle che seguono:

	Ires	Irap	Totale
Utile ante imposte	218.952		
Differenza tra valore e costi della produzione		264.424	
Base imponibile	218.952	264.424	
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte teoriche	52.549	12.745	65.294
Accantonamenti e svalutazione		31.602	
Costo del personale		10.122.593	
Riprese fiscali in aumento:			
costi auto	253.356		
compensi amministratori	48.000	71.200	
spese telefoniche	12.102		
sanzioni e multe	14.370	14.370	
altre differenze	34.036	36.467	
Riprese fiscali in diminuzione:			
compensi amministratori pagati, relativi ad esercizi precedenti	121.233		
deduzione personale distaccato		89.645	
deduzione Irap sul costo del personale / forfettaria 10%	123.826		
altre differenze	33.921	27.526	
Deduzioni Art. 11 d.lgs. 446/97		7.722.430	
Base imponibile	301.835		
ACE - Aiuto crescita economica	-6.507		
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte a conto economico	70.879	130.191	201.070

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	89.470	40.787
Differenze temporanee nette	(89.470)	(40.787)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	31.594	1.111
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.121)	855
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	21.473	1.966

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi amministratori non pagati	107.887	(59.887)	48.000	24,00%	11.520	-	-
Interessi di mora non pagati	683	-	683	24,00%	164	-	-
Ammortamento hardware	23.051	17.736	40.787	24,00%	9.789	4,82%	1.966

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

<i>Numero addetti per categoria alla data del 31.12.2022</i>				
<i>Categoria</i>	<i>01/01/2022</i>	<i>Assunz.2022</i>	<i>Cessaz.2022</i>	<i>31/12/2022</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	0	0	1
<i>Impiegati</i>	171	12	9	174
<i>Operai</i>	36	2	0	38
<i>Totale</i>	208	14	9	213

<i>Distinzione del personale nelle varie categorie lavorative per sesso</i>		
<i>Categoria</i>	<i>Uomini</i>	<i>Donne</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0
<i>Quadri</i>	1	0
<i>Impiegati</i>	45	129
<i>Operai</i>	35	3
<i>Totale</i>	81	132

<i>Consistenza fine periodo per categoria</i>												
	<i>gennaio</i>	<i>febbraio</i>	<i>marzo</i>	<i>aprile</i>	<i>maggio</i>	<i>giugno</i>	<i>luglio</i>	<i>agosto</i>	<i>settembre</i>	<i>ottobre</i>	<i>novembre</i>	<i>dicembre</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
<i>Impiegati</i>	170	170	168	166	165	173	173	174	174	174	175	174
<i>Operai</i>	37	37	37	36	36	36	36	36	36	36	38	38
<i>Totale</i>	208	208	206	203	202	210	210	211	211	211	214	213
<i>Consistenza media per categoria</i>												
	<i>gennaio</i>	<i>febbraio</i>	<i>marzo</i>	<i>aprile</i>	<i>maggio</i>	<i>giugno</i>	<i>luglio</i>	<i>agosto</i>	<i>settembre</i>	<i>ottobre</i>	<i>novembre</i>	<i>dicembre</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
<i>Impiegati</i>	170	170	171	167	166	173	173	174	175	174	175	174
<i>Operai</i>	37	37	37	36	36	36	36	36	36	36	38	38
<i>Totale</i>	208	208	209	204	203	210	210	211	212	211	214	213

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.000	15.600

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 ammontano in totale ad € 68.000, quelli di competenza del Sindaco Unico sono pari ad € 15.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società si avvale del Sindaco Unico che svolge anche l'attività di revisione legale dei conti

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus. Per tutti i dettagli si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura dalle pubbliche amministrazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
Euro 8.616 alla riserva straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Empoli (FI), 27/03/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giancarlo Faenzi

