

LE SOLUZIONI Scarl

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garigliano 1 EMPOLI FI
Codice Fiscale	05591710487
Numero Rea	FI 559636
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.836	53.479
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	461	614
7) altre	173.918	247.214
Totale immobilizzazioni immateriali	208.215	301.307
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	311.051	323.205
2) impianti e macchinario	55.152	57.659
3) attrezzature industriali e commerciali	1.255	3.090
4) altri beni	338.022	349.410
5) immobilizzazioni in corso e acconti	491.122	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.196.602	733.364
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.467	14.467
Totale crediti verso altri	14.467	14.467
Totale crediti	14.467	14.467
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.467	14.467
Totale immobilizzazioni (B)	1.419.284	1.049.138
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.709	12.709
Totale rimanenze	12.709	12.709
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.375.933	6.354.432
Totale crediti verso clienti	5.375.933	6.354.432
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.970	10.945
Totale crediti tributari	120.970	10.945
5-ter) imposte anticipate	22.949	27.504
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.961	22.927
Totale crediti verso altri	4.961	22.927
Totale crediti	5.524.813	6.415.808
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.128.205	1.732.027
3) danaro e valori in cassa	70	610
Totale disponibilità liquide	2.128.275	1.732.637
Totale attivo circolante (C)	7.665.797	8.161.154
D) Ratei e risconti	73.306	45.415
Totale attivo	9.158.387	9.255.707
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.678	250.678
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.230	1.230
IV - Riserva legale	55.316	55.316
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.231.648	1.226.086
Riserva avanzo di fusione	56.430	56.430
Totale altre riserve	1.288.078	1.282.516
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.051	5.562
Totale patrimonio netto	1.600.353	1.595.302
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	40.342	6.342
Totale fondi per rischi ed oneri	40.342	6.342
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.794.153	1.683.668
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.388.078	2.534.541
Totale debiti verso banche	2.388.078	2.534.541
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.890.215	2.022.740
Totale debiti verso fornitori	1.890.215	2.022.740
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.769	146.393
Totale debiti tributari	122.769	146.393
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.494	283.813
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.494	283.813
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	887.953	905.694
Totale altri debiti	887.953	905.694
Totale debiti	5.565.509	5.893.181
E) Ratei e risconti	158.030	77.214
Totale passivo	9.158.387	9.255.707

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.249.568	13.054.331
5) altri ricavi e proventi		
altri	191.309	481.351
Totale altri ricavi e proventi	191.309	481.351
Totale valore della produzione	12.440.877	13.535.682
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114.331	124.266
7) per servizi	1.774.669	2.007.610
8) per godimento di beni di terzi	728.813	861.453
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.124.190	7.747.320
b) oneri sociali	1.605.891	1.684.728
c) trattamento di fine rapporto	408.971	402.987
e) altri costi	11.399	12.652
Totale costi per il personale	9.150.451	9.847.687
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.668	149.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.966	117.118
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	29.886
Totale ammortamenti e svalutazioni	251.634	296.030
12) accantonamenti per rischi	34.000	6.342
14) oneri diversi di gestione	71.394	63.898
Totale costi della produzione	12.125.292	13.207.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	315.585	328.396
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74	463
Totale proventi diversi dai precedenti	74	463
Totale altri proventi finanziari	74	463
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	110.437	108.685
Totale interessi e altri oneri finanziari	110.437	108.685
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(110.363)	(108.222)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	205.222	220.174
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	195.616	218.677
imposte differite e anticipate	4.555	(4.065)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	200.171	214.612
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.051	5.562

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.051	5.562
Imposte sul reddito	200.171	214.612
Interessi passivi/(attivi)	110.363	108.222
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	315.585	328.396
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.000	6.342
Ammortamenti delle immobilizzazioni	251.634	266.144
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	408.971	432.783
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	694.605	705.269
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.010.190	1.033.665
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	978.499	(151.800)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(132.525)	(295.555)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(27.891)	(5.736)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	80.816	36.977
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(136.188)	38.997
Totale variazioni del capitale circolante netto	762.711	(377.117)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.772.901	656.548
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(110.363)	(108.222)
(Imposte sul reddito pagate)	(200.171)	(214.612)
(Utilizzo dei fondi)	(298.486)	(408.268)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(25.208)
Totale altre rettifiche	(609.020)	(756.310)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.163.881	(99.762)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(596.969)	(363.826)
Disinvestimenti	766	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.577)	(60.041)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(6.672)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(621.780)	(430.539)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(146.463)	377.338
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(146.463)	377.338
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	395.638	(152.963)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.732.027	1.885.430
Danaro e valori in cassa	610	170
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.732.637	1.885.600

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.128.205	1.732.027
Danaro e valori in cassa	70	610
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.128.275	1.732.637

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 comma 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 2024 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 sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto 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.

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 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto 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.

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. I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto 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 risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (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.

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 118.668, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 208.215.

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	2.082.160	2.018	839.394	2.974.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	2.028.681	1.404	592.180	2.673.488
Valore di bilancio	-	53.479	614	247.214	301.307
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.121	-	4.456	25.577
Ammortamento dell'esercizio	-	40.763	154	77.751	118.668
Totale variazioni	-	(19.642)	(154)	(73.295)	(93.091)
Valore di fine esercizio					
Costo	51.223	2.103.281	2.018	843.850	3.000.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.223	2.069.445	1.557	669.932	2.792.157
Valore di bilancio	-	33.836	461	173.918	208.215

Le acquisizioni riferite alla voce Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno pari a € 21.121 sono riferite all'implementazione di licenze software. Le acquisizioni riferite alla voce Altre Immobilizzazioni immateriali pari a € 4.456 si riferisce alle migliorie su beni di terzi relativamente alla predisposizione della rete wi-fi per le sedi di Garigliano e Sovigliana.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.611.209; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.414.606.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	405.154	60.694	66.025	1.673.538	-	2.205.411
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.949	3.035	62.935	1.324.128	-	1.472.047
Valore di bilancio	323.205	57.659	3.090	349.410	-	733.364
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	3.750	-	102.097	491.122	596.969
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(7.433)	(183.737)	-	(191.170)
Ammortamento dell'esercizio	12.155	6.257	1.835	112.720	-	132.967
Altre variazioni	-	-	(7.433)	(182.972)	-	(190.405)
Totale variazioni	(12.155)	(2.507)	(1.835)	(9.858)	491.122	464.767
Valore di fine esercizio						
Costo	405.154	64.444	58.592	1.591.898	491.122	2.611.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.103	9.292	57.337	1.253.876	-	1.414.608
Valore di bilancio	311.051	55.152	1.255	338.022	491.122	1.196.602

L'incremento della voce Impianti e macchinari pari a € 3.750 si riferisce all'impianto di climatizzazione del nuovo data center della sede di Castelfiorentino.

Il decremento della voce Attrezzature pari a 7.433 si riferisce ad eliminazioni di cespiti.

Le altre immobilizzazioni materiali evidenziano acquisti di mobili, arredi e hardware per euro 102.097 e smaltimenti/cessioni di mobili, arredi e hardware per euro 183.737.

Le altre variazioni pari a € 190.405 si riferiscono alla chiusura dei fondi ammortamento collegati alle dismissioni.

Le immobilizzazioni in corso pari ad € 491.122 si riferiscono ai lavori di riqualificazione energetica c.d. "ecobonus" eseguiti per il rifacimento del tetto e dell'impianto di condizionamento della sede di Castelfiorentino. Poiché i lavori al termine del 2024 non sono stati ancora ultimati, i relativi costi non sono stati capitalizzati nelle rispettivi voci delle immobilizzazioni.

Con riferimento a tale voce di spesa, si evidenzia che la Società ha beneficiato per una parte di esse, e cioè per un importo pari a euro 138.462, della detrazione c.d. ecobonus al 65% (con detrazione d'imposta pari a euro 90.000) ripartita in 10 anni, da utilizzare in detrazione in dichiarazione dei redditi a riduzione delle imposte di competenza.

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.467	14.467	14.467
Totale crediti immobilizzati	14.467	14.467	14.467

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	14.467	14.467
Totale	14.467	14.467

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Il valore delle rimanenze al 31/12/2024 è pari a € 12.709 ed è invariato rispetto al 31/12/2023

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.354.432	(978.499)	5.375.933	5.375.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.945	110.025	120.970	120.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.504	(4.555)	22.949	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.927	(17.966)	4.961	4.961
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.415.808	(890.995)	5.524.813	5.501.864

I crediti sono costituiti dalle seguenti categorie:

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

Crediti verso consorziati:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Rosignano Energia Ambiente Spa	0	0	0
G.E.A.L. Spa	39.793	36.711	3.082
GORI	-58.920	- 59.892	972
Alia Servizi Ambientali Spa	1.766.734	995.815	770.919
Publiacqua Spa	1.975.071	2.374.597	-399.526
Acquedotto del Fiora	225.546	220.313	5.233
Acque S.p.a.	684.146	1.167.869	-483.723
Fatture da Emettere Consorziato	904.043	1.679.813	-775.770
Note di credito da emettere Consorziato	-103.528	- 78.154	-25.374
Totale	5.432.885	6.337.073	-904.187

Crediti verso clienti:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Clienti	87.294	149.091	-61.797

Fatture da emettere v/clienti	18.422	30.937	-12.515
Fondo svalutazione crediti	-162.668	-162.668	0
Totale	-56.953	17.360	-74.312

Il fondo svalutazione crediti non ha subito variazioni.

	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamento	Saldo finale
Fondo svalutazione crediti	-162.668	0	0	-162.668

Crediti tributari:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Credito Irap	21.969	2.342	19.627
Credito Ires	9.991	0	9.991
Crediti V/Erario Contr.Beni strumentali	8.388	8.388	0
Crediti per rit. su contributi	0	592	-592
Crediti V/Erario Ecobonus 65%	81.000	0	81.000
Iva acquisti su acquisti split payment	-378	-378	0
Totale	120.970	10.944	110.026

Crediti per imposte anticipate	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Compensi amministratori non pagati	960	11.521	-10.561
Interessi di mora non pagati	0	164	-164
Accantonamento rischi vari	9.682	1.523	8.160
Tari non pagata	1.195	1.494	-299
Ammortamento hardware	11.111	12.802	-1.691
Totale	22.948	27.504	-4.555

Crediti verso altri	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Acconti a fornitori	1.122	9.474	-8.352
Crediti v/Inail	3.708	1.939	1.769
Altri crediti	132	11.515	-11.383
Totale	4.961	22.927	-17.965

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	5.375.933	5.375.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.970	120.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.949	22.949
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.961	4.961
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.524.813	5.524.813

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.732.027	396.178	2.128.205
Denaro e altri valori in cassa	610	(540)	70
Totale disponibilità liquide	1.732.637	395.638	2.128.275

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	343	(289)	54
Risconti attivi	45.072	28.180	73.252
Totale ratei e risconti attivi	45.415	27.891	73.306

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

I ratei attivi pari a € 54 sono relativi a interessi attivi bancari.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione dei risconti attivi:

Risconti attivi	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Canoni manutenzione Hardware/Software	3.684	4.789	- 1.105
Assicurazioni	4.158	3.779	379
Altri risconti	65.410	36.504	28.906
Totale	73.252	45.072	28.180

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

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	1.226.086	5.562			1.231.648
Riserva avanzo di fusione	56.430	-			56.430
Totale altre riserve	1.282.516	5.562			1.288.078
Utile (perdita) dell'esercizio	5.562	(5.562)		5.051	5.051
Totale patrimonio netto	1.595.302	-		5.051	1.600.353

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	1.231.648	Utili	A;B	-
Riserva avanzo di fusione	56.430	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	1.288.078			-
Totale	1.595.302			-
Quota non distribuibile				1.231.648

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

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.342	6.342
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	34.000	-
Totale variazioni	34.000	-
Valore di fine esercizio	40.342	40.342

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.683.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	408.971
Utilizzo nell'esercizio	72.889
Altre variazioni	(225.597)
Totale variazioni	110.485
Valore di fine esercizio	1.794.153

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse 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	2.534.541	(146.463)	2.388.078	2.388.078
Debiti verso fornitori	2.022.740	(132.525)	1.890.215	1.890.215
Debiti tributari	146.393	(23.624)	122.769	122.769
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	283.813	(7.319)	276.494	276.494
Altri debiti	905.694	(17.741)	887.953	887.953
Totale debiti	5.893.181	(327.672)	5.565.509	5.565.509

Debiti verso banche

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

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

- BCC Cambiano € 867.114;
- Monte Paschi di Siena € 531.552;
- Credem € 217.070;
- Banco Fiorentino € 379.885;
- Banca Naz.del Lavoro € 392.455;

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

Debiti verso consorziati:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
G.o.r.i. Spa gest	8.006	8.000	6
Alia Servizi Ambientali Spa	2.002	8.371	-6.369
Publiacqua Spa	71.957	71.957	0
Acquedotto del Fiora	20.050	18.778	1.272
Acque S.p.a.	13.355	18.272	-4.917
Totale	115.370	125.378	-10.008

Debiti verso altri fornitori:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Per fatture ricevute Italia	988.913	1.013.473	24.369
Per fatture da ricevere	789.738	897.219	107.671
Note di credito da ricevere	-3.806	-13.329	9.524
Totale	1.774.845	1.897.362	122.517
Totale Debiti verso fornitori	1.890.215	2.022.740	132.525

Debiti tributari:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Erario C/Ritenute Acconto Lav. Autonomi	1.200	1.000	200
Ritenute d'acconto lavoratori dipendenti	119.367	122.910	- 3.543
Debiti V/Erario IRPEF Imposta Sostituti	5.881	2.607	3.274
Debiti V/Erario IRPEF Lavoratori Assimilati	580	580	0
Erario c/IRES	0	20.513	- 20.513
Erario C/IVA	-4.260	-1.218	3.042
Totale	122.769	146.393	-23.624

Dediti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Debito per Inail su ratei ferie premio	6.004	5.600	404
I.N.P.D.A.P. c/contributi	5.466	5.228	238
Debiti INPS Lavoratori Dipendenti	245.260	253.062	-7.802
Deb. INPS CoCoCo	400	400	0
Deb. Pegaso F.do Pensione	18.947	19.191	-244
Deb. V/Fasie	417	332	85
Totale	276.494	283.813	-7.319

Altri debiti:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Debiti verso il personale	859.942	883.533	-23.591
Debiti verso altri	24.681	18.942	5.739
Debito v/trattenute sindacali	3.219	3.219	0
Totale	887.953	905.694	-17.742

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	2.388.078	2.388.078
Debiti verso fornitori	1.890.215	1.890.215
Debiti tributari	122.769	122.769
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.494	276.494

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	887.953	887.953
Debiti	5.565.509	5.565.509

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	74.327	2.703	77.030
Risconti passivi	2.887	78.113	81.000
Totale ratei e risconti passivi	77.214	80.816	158.030

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

Ratei passivi:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Spese generali	1.893	1.526	367
Interessi bancari	75.138	72.801	2.336
Totale	77.031	74.327	2.703

Risconto passivo:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Risconto passivo	81.000	2.887	78.113
Totale	81.000	2.887	78.113

Il risconto passivo di 81.000 euro si riferisce alla competenza economica del credito c.d. ecobonus 65% per gli interventi di riqualificazione energetica eseguiti per la sede di Castelfiorentino. Mentre si è chiuso in via definitiva il risconto relativo alla competenza economica del contributo per il credito d'imposta in beni strumentali nuovi 2021-2022.

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	176.137
Servizi Letture	2.355.324
Servizi di Stampa	14.417
Gestione Documentale	159.835
Back Office	453.469
Att.Manutenzione Software	(6.867)
Att.Implementazione Software	3.888
Consulenze Informatiche	87.114
Servizi Data Center	96.531
Servizi Help Desk	103.670
Servizi Networking	38.497
Servizi di Call Center	8.255.986
Servizi di Front End	353.451
Progettazioni Grafiche	42

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Premi	158.073
Totale	12.249.568

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	12.249.568
Totale	12.249.568

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

Altri ricavi e proventi:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Recupero Costi	0	123	-123
Riaddebiti Vari	809	12.182	-11.373
Recupero Spese Personale Comandato	1.178	-20.666	21.843
Recupero Spese Telefoniche Personale Co	904	1.525	-622
Retribuzione Personale Comandato	128.956	412.557	-283.601
Rimborsi INAIL dipendenti	9.625	1.213	8.412
Contributi c impianti investimenti beni	2.887	8.388	-5.501
Contributi c impianti detrazione ecobonus 65%	9.000	0	9.000
Contributi c/esercizio	0	1.795	-1.795
Rimborso formazione personale	20.970	13.550	7.420
Riaddebito Multe	526	34	492
Trattenuta Auto Aziendale	1.508	1.455	53
Trattenuta Smartphone aziendale	982	1.162	-180
Recupero penali overflow	12.070	9.614	2.456
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali	268	231	37
Sopravvenienze attive della gestione or	1.626	38.174	-36.548
Sconti e Abbuoni Attivi	1	15	-14
Totale	191.309	481.351	- 290.043

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.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Acquisto Cancelleria e Stampati	1.912	3.623	-1.711

Acquisto Materiale Consumo	695	2.165	-1.470
Acquisto Beni Valore Esiguo	2.566	2.713	-147
Acq. beni inf. 516,46	23.581	21.853	1.727
Acquisto carburanti	85.578	93.912	-8.334
Totale	114.331	124.266	- 9.934

Costi per servizi:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Consulenze Tecniche	148	491	-343
Consulenze Sicurezza	8.130	16.389	-8.259
Consulenze Privacy	16.380	16.380	0
Consulenze Informatiche	71.619	57.993	13.626
Consulenze fiscali e amministrative	25.947	23.525	2.422
Compensi per Comitato Controllo Interno	17.137	12.300	4.837
Consulenze Legali	45.603	20.427	25.176
Servizi per certificazione e Qualità	13.345	15.045	-1.700
Servizi Amministrazione Personale	50.789	51.685	-896
Prestazioni interinali Costo Agenzia	178.130	225.633	-47.503
Manutenzione Ordinaria	17.126	34.017	-16.891
Manutenzione Macchine Ufficio	0	780	-780
Manutenzione Hardware Proprio	35.790	73.711	-37.921
Manutenzione software	4.853	1.328	3.525
Manutenzione Beni di Terzi	3.805	8.319	-4.514
Manutenzione Autovetture	291	229	62
Bollo autovetture	3.629	4.040	-412
Spese di trasporto	160	942	-782
Spese corrieri	240	240	0
Canoni Servizi Vari	8.482	8.285	197
Spese di Pulizia	51.846	77.739	-25.893
Spese di Vigilanza	2.625	2.261	364
Spese Amministrative	147	752	-606
Compensi Collegio Sindacale	15.600	15.600	0
Compensi CDA	68.000	68.000	0
Oneri Previdenziali Amministratori	3.200	3.200	0
Assicurazioni Immobili	1.463	1.228	236
Assicurazioni Diverse	5.064	5.064	0
Assicurazioni Tutela Legale	2.345	3.085	-740
Assicurazioni Responsabilità Civile	3.354	4.566	-1.212
Assicurazioni Vita dipendenti	4.801	5.170	-370
Spese e Commissioni bancarie	12.318	11.820	498
Spese Mediche	8.950	9.330	-380
Acquisto Buoni Pasto	128.948	139.426	-10.478
Spese di formazione	25.220	7.010	18.210
Spese di Selezione personale	1.515	2.000	-485
Spese Telefonia Mobile	40.260	45.722	-5.462
Spese telefoniche centralino	1.546	5.963	-4.417
Abb. e Linee Telefoniche	13.471	12.464	1.007
Linee Dati	74.610	94.342	-19.732
Messaggistica Preregistr.	3.220	10.688	-7.468

Traffico voce	0	865	-865
Energia Elettrica	50.308	91.258	-40.950
Telefonate inbound call center	723.903	797.160	-73.257
Spese di Smaltimento	1.532	1.508	24
Acqua	1.564	3.070	-1.506
Gas Metano	428	465	-37
Rimborso Km	6.265	5.382	883
Pedaggi Autostradali	8.448	8.894	-446
Penali	4.824	0	4.824
Spese di Smaltimento	7.288	1.819	5.470
Totale	1.774.669	2.007.610	-232.942

Costi per il godimento beni di terzi:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Affitti Passivi	156.767	208.121	-51.354
Noleggio autovetture aziendali	248.464	157.564	90.899
Servizi Noleggio Autovetture Aziendali	-754	82.849	-83.602
Noleggio Hardware	15.881	89.050	-73.169
Canoni Licenze Software	308.456	323.870	-15.414
Totale	728.813	861.453	-132.640

Costi per il personale:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Salari e stipendi	7.124.190	7.747.320	-623.130
Oneri sociali	1.605.891	1.684.728	-78.837
Trattamento fine rapporto	408.971	402.987	5.984
Altri costi	11.399	12.652	-1.253
Totale	9.150.451	9.847.687	-697.236

Ammortamenti e svalutazioni:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	118.668	149.026	-30.358
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.966	117.118	15.848
Accantonamento svalutazione crediti	0	29.886	-29.886
Totale	251.634	296.030	- 44.396

Accantonamenti per rischi:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Accantonamento rischi vari	34.000	6.342	27.658
Totale	34.000	6.342	27.658

Oneri diversi di gestione:	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Spese Trasferta	2.994	2.585	408
Acq. Materiali Vari	27	600	-573
Spese Atti e Diritti	2.482	2.511	-28
IMU	5.242	5.242	0
Imposta A.V.C.P.	35	0	35
Imposta di pubblicità	360	333	27
Imposta di Registro	632	930	-298
Valori Bollati	2.206	2.728	-522
TARI	8.163	11.592	-3.428

Omaggi costi	0	5.600	-5.600
Spese postali	7.371	2.414	4.957
Multe e ammende	10.598	11.286	-687
Costi Indeducibili	0	128	-128
Spese di rappresentanza	9.396	2.076	7.320
Perdite su crediti	592	0	592
Minusvalenze da alienazioni	745	123	622
Sopravvenienze Passive	20.453	15.578	4.875
Abbuoni Passivi	24	2	22
Sanzioni e Rateizzaz.	75	172	-98
Totale	71.395	63.898	7.497

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 a euro 74 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	110.413
Altri	24
Totale	110.437

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 nella tabella che segue:

	Ires	Irap	Totale
Utile ante imposte	205.222		
Differenza tra valore e costi della produzione		315.586	
Base imponibile	205.222	315.586	
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte teoriche	49.253	15.211	64.465
Accantonamenti e svalutazione		34.000	
Costo del personale		9.150.451	
Riprese fiscali in aumento:			
Perdita su crediti		592	
costi auto	261.987		
compensi amministratori	4.000	71.200	
spese telefoniche	10.859		
sanzioni e multe	10.673	10.673	
Accantonamento per rischi	34.000		
sopravvenienze passive indeducibili	270	6.032	
altre differenze	28.360	23.662	
Riprese fiscali in diminuzione:			
compensi amministratori pagati, relativi ad esercizi precedenti	48.008		
deduzione personale distaccato		-30.000	
deduzione Irap sul costo del personale / forfettaria 10%	98.656		
altre differenze	34.806	-21.006	
Deduzioni Art. 11 d.lgs. 446/97		-7.364.517	
Base imponibile	373.900		
Aliquota di imposta applicabile	24%	4,82%	
Imposte a conto economico	89.736	105.880	195.616

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.

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	87.875	38.553
Differenze temporanee nette	(87.875)	(38.553)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	25.362	2.141
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.272)	(283)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	21.090	1.858

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	48.004	(44.004)	4.000	24,00%	960	-	-
Interessi di mora non pagati	683	(683)	-	-	-	-	-
Ammortamento hardware	44.421	(5.868)	38.553	24,00%	9.253	4,82%	1.858
Accantonamento rischi vari	6.342	34.000	40.342	24,00%	9.682	-	-
TARI non pagata	6.227	(1.247)	4.980	24,00%	1.195	-	-

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 31.12.2024</i>				
<i>Categoria</i>	<i>01/01/2024</i>	<i>Assunz.2024</i>	<i>Cessaz.2024</i>	<i>31/12/2024</i>
<i>Dirigenti</i>	0	0	0	0
<i>Quadri</i>	1	0	0	1
<i>Impiegati</i>	162	6	9	159
<i>Operai</i>	38	0	0	38
Totale	201	6	9	198

<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>	31	128
<i>Operai</i>	3	35
Totale	35	163

<i>Consistenza fine periodo per categoria</i>												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
<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>	160	159	159	159	160	164	163	161	160	160	159	159
<i>Operai</i>	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38
Totale	199	198	198	198	199	203	202	200	199	199	198	198
<i>Consistenza media per categoria</i>												
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
<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>	160	160	159	159	159	160	161	161	161	161	160	160
<i>Operai</i>	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38	38
Totale	199	199	198	198	198	199	200	200	200	200	199	199

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.000	15.600

I compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2024 ammontano in totale ad € 68.000, quelli di competenza del Sindaco Unico sono pari a € 15.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che 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.

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.

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 5.051 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 31/12/2024 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), 24/03/2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giancarlo Faenzi

