IDEST SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DI LIMITE 15 CAMPI BISENZIO - 50013 CAMPI BISENZIO (FI)
Codice Fiscale	04731390482
Numero Rea	FI 000000475170
P.I.	04731390482
Capitale Sociale Euro	63.750 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	910100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.848	6.129
II - Immobilizzazioni materiali	1.717	2.233
Totale immobilizzazioni (B)	5.565	8.362
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	63.652	70.621
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.767	76.541
imposte anticipate	4.355	6.955
Totale crediti	125.122	83.496
IV - Disponibilità liquide	194.430	249.424
Totale attivo circolante (C)	383.204	403.541
D) Ratei e risconti	1.628	1.539
Totale attivo	390.397	413.442
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.750	63.750
VI - Altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.616)	(20.156)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.754	2.541
Totale patrimonio netto	52.889	46.133
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.423	262.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.351	102.638
Totale debiti	102.351	102.638
E) Ratei e risconti	1.734	1.889
Totale passivo	390.397	413.442

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	569.316	572.887
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(6.088)	(5.783)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(6.088)	(5.783)
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.431	4.485
Totale altri ricavi e proventi	3.431	4.485
Totale valore della produzione	566.659	571.589
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.502	18.587
7) per servizi	74.238	85.131
8) per godimento di beni di terzi	3.584	4.399
9) per il personale		
a) salari e stipendi	321.720	320.746
b) oneri sociali	95.794	95.412
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.718	27.636
c) trattamento di fine rapporto	27.718	27.636
Totale costi per il personale	445.232	443.794
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.798	4.747
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.282	2.282
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	516	2.465
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.259	5.984
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.057	10.731
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	882	(1.347)
14) oneri diversi di gestione	5.796	3.741
Totale costi della produzione	555.291	565.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.368	6.553
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	177	239
Totale proventi diversi dai precedenti	177	239
Totale altri proventi finanziari	177	239
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	649	1.762
Totale interessi e altri oneri finanziari	649	1.762
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(472)	(1.523)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.896	5.030
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.542	1.146
imposte differite e anticipate	2.600	1.343
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.142	2.489
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.754	2.541

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La società, costituita il 26 marzo 1996, è strutturata ed opera nella forma dell'*in house providing* del Comune di Campi Bisenzio, secondo quanto previsto dal Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica - D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175.

La società ha per oggetto principale lo svolgimento dei servizi culturali direzionati all'interno del Comune di Campi Bisenzio; nel corso dell'esercizio 2019, così come per il precedente, le principali attività ed iniziative hanno riguardato:

- Lo svolgimento di servizi archivistici, di inventariazione e catalogazione di materiali librari e non librari, nonché la gestione dei servizi integrati della Biblioteca di Villa Montalvo, con le correlate prestazioni di reference, prestito ed assistenza agli utenti;
- Lo svolgimento di attività editoriali, tramite il periodico LiBeR, l'archivio automatizzato Liber Database ed il portale LiBeRWEB; un sistema integrato di strumenti destinati all'informazione bibliografica e dei servizi editoriali nel settore del libro per bambini e ragazzi, ivi incluse le informazioni sulla produzione editoriale, le recensioni e le indicazioni bibliografiche;
- L'assistenza per l'organizzazione di convegni ed altre prestazioni di carattere ed entità più marginali.

La società ha continuato a svolgere la propria attività con carattere di assoluta prevalenza nei confronti dell'ente pubblico socio, il Comune di Campi Bisenzio, in forza di rapporto convenzionale ed in parte del tutto minoritaria nei confronti di terzi, comunque nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 per le società *in house.*

Principi di redazione

Per una migliore lettura e per una più chiara esposizione dei dati si precisa che nello stato patrimoniale e nel conto economico non sono state indicate le voci previste dal combinato disposto dagli artt. 2424, 2425 e 2435 bis del Codice Civile che alla fine dell'anno presentavano un saldo zero e che non erano presenti neppure al 31.12.2018.
Lo stesso criterio è stato adottato per la redazione della nota integrativa dove non si sono commentati gli elementi non presenti in bilancio, omettendo la trattazione del relativo punto.
Il bilancio al 31.12.2019, è stato redatto nella forma abbreviata di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile per cui la presente nota integrativa, debitamente integrata, viene a supplire anche la relazione sulla gestione.
Il sopra esposto bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, ed è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, rivisti ed aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, C.C.:
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La

quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in A.5) Altri ricavi e proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione;
- i dati della nota integrativa sono espressi unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.
Si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4 e all'art. 2423-bis c.2 del Codice Civile.
Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis C.C.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.).
In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente.
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi di impianto, software, spese inerenti la realizzazione del sito Web, manutenzioni straordinarie ed altre spese pluriennali.
Tutte le spese contenute in questa voce sono state iscritte secondo le spese sostenute e risultano integralmente ammortizzate al termine dell'esercizio, eccettuate quelle relative ai costi di impianto e quelle per adeguamento nuova sede ammortizzate in cinque anni.
- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al loro prezzo di acquisto, al netto delle quote ammortizzate.
Per il calcolo degli ammortamenti sono stati applicati i seguenti coefficienti, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione:
- 12% per mobili e arredi;
- 20% impianto telefonico;
- 15% per attrezzature;
- 20% per macchine elettroniche;
- 12,5 % autovetture.
Gli acquisti di piccola attrezzatura, di valore unitario esiguo, vengono integralmente ammortizzati nell'anno di acquisizione.
Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso del medesimo.
- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non ve ne sono.

- RIMANENZE

Le rimanenze di prodotti, costituite da pubblicazioni, sono state valutate al minore tra il costo di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

I prodotti in corso di lavorazione si riferiscono a pubblicazioni non ancora completate al termine dell'esercizio e sono stati valutati secondo i costi di produzione sostenuti in relazione alla fase raggiunta. Lo stesso dicasi per i servizi in corso di esecuzione.

- CREDITI

Per quanto concerne i crediti, sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e cioè al loro valore facciale, al netto della svalutazione presunta, pari, per questo esercizio, ad euro 16.900.=.

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state iscritte al loro valore nominale.

- RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, ove presenti, sono stati analiticamente calcolati ed iscritti secondo il principio della competenza economica dei costi e dei ricavi.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

- IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25, emanato dall'Organismo Italiano di Contabilità, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

- DEBITI

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

- CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA

La società non ha né debiti né crediti in valuta.

- RICAVI E COSTI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti ed abbuoni.

- COMUNICAZIONI EX ART. 2428 N. 3 E 4 C.C.

La società non ha effettuato alcuna operazione rientrante nelle fattispecie disciplinate dalla norma in questione, né possiede a qualsiasi titolo quote o azioni proprie o di società controllanti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	65.671	62.089	127.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.542	59.856	119.398
Valore di bilancio	6.129	2.233	8.362
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.281	516	2.797
Totale variazioni	(2.281)	(516)	(2.797)
Valore di fine esercizio			
Costo	65.671	62.089	127.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.823	60.372	122.195
Valore di bilancio	3.848	1.717	5.565

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 n. 8 del Codice Civile si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art.2427 n. 6 Codice Civile si informa che la società non ha debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzia sui beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 del Codice Civile si dà atto che non vi sono elementi di costo o ricavo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 n. 15 del Codice Civile si informa che il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio è stato pari a 11 unità.

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

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile si dà atto che:

- Il compenso spettante all'amministratore Unico relativamente all'esercizio 2019 è stato pari ad Euro 10.000.=.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 n. 16 bis) del Codice Civile si dà atto che:

- Il compenso spettante al Revisore, relativamente all'esercizio 2019 è stato pari ad Euro 4.000.=

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si informa che non esistono fattispecie rientranti nella norma in oggetto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Articoli 2427 n. 22 bis e 2435 bis, quinto comma del Codice Civile

Come già descritto nella sezione introduttiva della presente nota si dà atto che la società ha svolto la propria attività eminentemente nei confronti del Comune di Campi Bisenzio, suo unico socio; una parte più marginale dell'attività è stata invece svolta nei confronti di terzi soggetti ed ha contribuito all'assorbimento di quote dei costi di struttura.
Per una migliore comprensione dei dati costituenti il bilancio ed in osservanza anche a quanto prescritto dal D.Lgs 175/2015, si è ritenuto opportuno dare la seguente separata evidenza dei risultati delle varie attività svolte nei confronti dell'Ente Affidante e nei confronti di terzi.

TIPOLOGIA DI RICAVO	ENTE AFFIDANTE	TERZI	TOTALI
Vendita Liber		3.057	3.057
Vendita altri prodotti editoriali		499	499
Abbonamenti Liber aziende/enti		24.764	24.764
Abbonamenti internet Liber data base		22.257	22.257
Abbonamenti Liber privati		4.558	4.558
Vendita spazi pubblicitari		5.492	5.492
Consulenza organizzazione manifestazioni	14.754	3.000	17.754
Realizzazione Liber	32.000		32.000
Servizi di collaborazione biblioteconomica	422.720		422.720
Vendita pubblicazioni da catalogo		1.287	1.287
Servizi documentari e di catalogazione	24.940		24.940
Altri ricavi delle prestazioni		9.988	9.988
TOTALI	**494.414**	**74.902**	**569.316**

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono fattispecie rientranti nell'articolo 2427 n. 22 ter come richiamato dal quarto comma dell'articolo 2435 bis, del Codice Civile.

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

In base a quanto previsto nell'articolo 2427 n. 22 quater come richiamato dal quarto comma dell'articolo 2435 bis, del Codice Civile ed al principio contabile OIC 29 si riportano, sinteticamente i fatti di rilievo manifestatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Emergenza Covid - 19
La recente diffusione del Coronavirus (Covid-19), un virus sviluppatosi in Cina che causa infezioni respiratorie potenzialmente letali e che nei primi mesi del corrente anno 2020 è divenuto pandemia mondiale, interessando incisivamente anche l'Europa e l'Italia, potrebbe influenzare negativamente il contesto economico globale, così come le catene economiche degli operatori e la loro possibilità di continuare a svolgere la loro attività
I limiti alla mobilità delle persone, l'imposizione di quarantene ed altre misure di emergenza per la salute pubblica, seppur temporanei, hanno condizionato anche la normale operatività della Società che ha adottato le procedure atte a prevenire ovvero mitigare i possibili effetti in ambito lavorativo con conseguente temporanea sospensione delle attività relative alla gestione della biblioteca e, parzialmente, anche delle attività amministrative e di segreteria, con ricorso a smart working ed utilizzo di ammortizzatori sociali. E' stato inoltre adottato e condiviso con dipendenti, collaboratori, ed altri soggetti potenzialmente coinvolti, un protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus negli ambienti di lavoro, prevedendo, tra l'altro, specifiche procedure di accesso da parte di fornitori, operazioni di costante pulizia e sanificazione, adozione da parte di tutti i presenti in azienda dei dispositivi di protezione individuale e di precauzioni sanitarie, con accesso contingentato agli spazi comuni.
Ad oggi, alla luce di prime stime e valutazioni d'impatto, non sembrano essersi palesati effetti significativi sulla situazione finanziaria ed economica della Società, né sulla sua sostanziale capacità di perseguire i propri obiettivi in termini di efficacia ed efficienza, anche se incertezze circa l'evoluzione e la durata dell'epidemia potrebbero condizionare l'operatività della società e dei propri

stakeholder, facendo conseguentemente modificare tali stime in un prossimo futuro. L'organo amministrativo continuerà a monitorare da vicino la situazione, considerata la velocità con la quale possono verificarsi cambiamenti, con potenziali conseguenze di ordine sanitario ed economico.

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

Si dà atto che non sussistono fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22 quinquies e sexies del Codice Civile.

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

Non vi sono fattispecie rientranti nella norma citata.

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

Le informazioni riportate nella precedente sezione, attinenti i proventi relativi alle attività svolte nei confronti dell'Ente Pubblico affidante, sono rese anche ai sensi e per gli effetti delle prescrizioni introdotte dal comma 125 dell'art. 1 L.124/2017.
Nell'esercizio 2019 non risultano ulteriori o diverse fattispecie di vantaggi economici ricevuti da Enti della Pubblica Amministrazione.

Nota integrativa, parte finale

Il bilancio che presentiamo alla Vostra approvazione si chiude con un utile al netto delle imposte pari ad Euro 6.754.=.

CONCLUSIONI

Mentre si dà assicurazione che il bilancio presentatoVi corrisponde esattamente alle scritture contabili, tenute a norma di legge, Vi invitiamo alla sua approvazione, proponendoVi di destinare l'utile conseguito a parziale copertura delle perdite pregresse.

L'AMMINISTRATORE UNICO Leonardo Fabbri

Dichiarazione di conformità del bilancio

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze su autorizzazione n. 10882/2001 /T2 rilasciata dalla Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana il 13/03/2001.