

# IDEST SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.059	4.490
II - Immobilizzazioni materiali	5.878	7.520
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.897	3.897
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.834</b>	<b>15.907</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	76.994	71.534
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.186	205.530
<b>Totale crediti</b>	<b>357.186</b>	<b>205.530</b>
IV - Disponibilità liquide	11.307	149.569
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>445.487</b>	<b>426.633</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.667</b>	<b>4.399</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>460.988</b>	<b>446.939</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	63.750	63.750
IV - Riserva legale	1.673	1.670
VI - Altre riserve	6.215	6.153
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(28.329)	66
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>43.309</b>	<b>71.639</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>262.597</b>	<b>243.588</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.076	129.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	572
<b>Totale debiti</b>	<b>153.076</b>	<b>129.686</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.006</b>	<b>2.026</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>460.988</b>	<b>446.939</b>

# Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	552.276	580.700
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	5.459	4.757
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.459	4.757
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	675
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.699	413
Totale altri ricavi e proventi	3.699	413
Totale valore della produzione	561.434	586.545
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.007	2.057
7) per servizi	92.883	86.794
8) per godimento di beni di terzi	18.248	17.854
9) per il personale		
a) salari e stipendi	346.803	344.519
b) oneri sociali	95.119	92.105
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.584	26.499
c) trattamento di fine rapporto	27.584	26.499
Totale costi per il personale	469.506	463.123
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.993	5.341
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.624	4.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.369	1.284
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.993	5.341
14) oneri diversi di gestione	5.672	6.003
Totale costi della produzione	594.309	581.172
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(32.875)	5.373
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	77	62
Totale proventi diversi dai precedenti	77	62
Totale altri proventi finanziari	77	62
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.165	3.262
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.165	3.262
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.088)	(3.200)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(35.963)	2.173
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.466
imposte differite e anticipate	(7.634)	641
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.634)	2.107
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(28.329)	66

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### *Premessa*

La società, costituita il 26 marzo 1996, è stata oggetto nel corso dell'esercizio 2016, di sostanziale modificazione del suo assetto giuridico ed organizzativo, con il completamento del processo che l'ha vista trasformarsi nella forma dell'*in house providing* del Comune di Campi Bisenzio, previa acquisizione da parte di quest'ultimo delle quote di proprietà dei soci privati e successiva adozione di nuovo testo di statuto sociale, al fine di adeguarlo anche a 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 2016 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 svolto 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. 18 agosto 2016 n. 175 per le società *in house*.

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 31.12.2015.

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 31.12.2016, 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 in 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.

### ***Recepimento Dir. 34/2013/U.E.***

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (cd. decreto bilanci), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i documenti che compongono il bilancio;

- i principi di redazione del bilancio;

- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;

- i criteri di valutazione;

- il contenuto della nota integrativa.

Il presente bilancio, ove interessato dalle anzidette novità di legge, è stato redatto in conformità alle stesse.

### ***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. La variazione in aumento nel corso dell'esercizio è dovuta a spese sostenute per il riassetto giuridico ed organizzativo di cui in premessa..

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 ammortizzati in cinque anni e quelle per acquisizione di licenze d'uso di software ammortizzate in tre 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;
- 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

Sono costituite dai depositi cauzionali per l'affitto e per le utenze, iscritti al valore nominale, e da una piccola partecipazione azionaria nella società Accademia dei Perseveranti S.p.A., società che gestisce il Teatro Comunale di Campi Bisenzio.

Detta partecipazione è stata iscritta secondo il metodo del costo di acquisizione.

#### - 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 realizzazione.

#### - 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 10.723.=.

#### - 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 e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

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**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	54.339	62.955	3.897	121.191
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	49.849	55.435		105.284
<b>Valore di bilancio</b>	4.490	7.520	3.897	15.907
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.193	728	-	3.921
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.624	2.370		6.994
<b>Totale variazioni</b>	(1.431)	(1.642)	-	(3.073)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	57.532	63.683	3.897	125.112
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	54.473	57.805		112.278
<b>Valore di bilancio</b>	3.059	5.878	3.897	12.834

### **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 17 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:

- I compensi spettanti agli amministratori relativamente all'esercizio 2016 sono stati pari ad Euro 12.041.=
- Non vi sono state altre fattispecie richiamate dalla norma in oggetto

### **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.

<b>TIPOLOGIA DI RICAVO</b>	<b>ENTE AFFIDANTE</b>	<b>TERZI</b>	<b>TOTALI</b>
Vendita Liber		3.725	3.725
Vendita altri prodotti editoriali		11.221	11.221
Abbonamenti Liber aziende/enti		22.484	22.484
Abbonamenti internet Liber data base		25.334	25.334
Abbonamenti Liber privati		6.569	6.569
Vendita spazi pubblicitari		5.783	5.783
Consulenza organizzazione manifestazioni	11.970	2.600	14.570
Realizzazione Liber	50.150		50.150
Servizi di collaborazione biblioteconomica	370.609		370.609
Vendita pubblicazioni da catalogo		3.725	3.725
Servizi documentari e di catalogazione	38.106		38.106
<b>TOTALI</b>	<b>470.835</b>	<b>81.441</b>	<b>552.276</b>

## **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**

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

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

Ai sensi dell'art. 2422-sexies del Codice Civile si informa che il bilancio della società non è oggetto di consolidamento.

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

Non vi sono fattispecie rientranti nella norma citata.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il bilancio che presentiamo alla Vostra approvazione si chiude con una perdita al netto delle imposte pari ad Euro 28.329.=. Si dichiara che la società, nell'esercizio cui si riferisce il bilancio, non aveva l'obbligo del Collegio Sindacale e che il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, in quanto ricorrono le condizioni di Legge.

### ***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 coprire la perdita subita mediante integrale utilizzo delle riserve esistenti e rinviare l'eccedenza al successivo esercizio.

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.*