

IDEST SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.355	3.059
II - Immobilizzazioni materiali	4.048	5.878
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	3.897
Totale immobilizzazioni (B)	12.403	12.834
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	75.058	76.994
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.314	347.389
imposte anticipate	8.298	9.797
Totale crediti	89.612	357.186
IV - Disponibilità liquide	236.095	11.307
Totale attivo circolante (C)	400.765	445.487
D) Ratei e risconti	1.376	2.667
Totale attivo	414.544	460.988
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	63.750	63.750
IV - Riserva legale	0	1.673
VI - Altre riserve	0	6.215
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.440)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	283	(28.329)
Totale patrimonio netto	43.593	43.309
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	251.827	262.597
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.320	153.076
Totale debiti	117.320	153.076
E) Ratei e risconti	1.804	2.006
Totale passivo	414.544	460.988

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	574.513	552.276
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(4.763)	5.459
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.763)	5.459
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.413	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.005	3.699
Totale altri ricavi e proventi	5.005	3.699
Totale valore della produzione	579.168	561.434
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.942	1.007
7) per servizi	75.784	92.883
8) per godimento di beni di terzi	6.877	18.248
9) per il personale		
a) salari e stipendi	333.867	346.803
b) oneri sociali	93.862	95.119
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.040	27.584
c) trattamento di fine rapporto	28.040	27.584
Totale costi per il personale	455.769	469.506
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.277	6.993
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.787	4.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.490	2.369
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.277	6.993
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.827)	0
14) oneri diversi di gestione	15.259	5.672
Totale costi della produzione	572.081	594.309
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.087	(32.875)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	17	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	17	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.017	77
Totale proventi diversi dai precedenti	1.017	77
Totale altri proventi finanziari	1.034	77
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.898	3.165
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.898	3.165
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.864)	(3.088)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	500	0
Totale svalutazioni	500	0

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(500)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.723	(35.963)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	941	0
imposte differite e anticipate	1.499	(7.634)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.440	(7.634)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	283	(28.329)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017, 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*.

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 31.12.2016.

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 31.12.2017, 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 alle spese sostenute in concomitanza del trasferimento della sede legale ed operativa con i correnti costi di riallocazione.

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 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

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 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 RISCOINTI

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.

- RICAVIDI 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	57.532	63.683	-	121.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.473	57.805		112.278
Valore di bilancio	3.059	5.878	3.897	12.834
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.083	660	-	8.743
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.903	-	2.903
Ammortamento dell'esercizio	2.787	2.490		5.277
Altre variazioni	-	2.903	-	2.903
Totale variazioni	5.296	(1.830)	-	3.466
Valore di fine esercizio				
Costo	65.615	61.439	-	127.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.260	57.391		114.651
Valore di bilancio	8.355	4.048	0	12.403

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 2017 è stato pari ad Euro 10.000.=
- Il compenso di competenza del Revisore, relativamente all'esercizio 2017 è invece stato pari ad Euro 1.000.=

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		4.609	4.609
Vendita altri prodotti editoriali		10.756	10.756
Abbonamenti Liber aziende/enti		25.041	25.041
Abbonamenti internet Liber data base		26.052	26.052
Abbonamenti Liber privati		5.816	5.816
Vendita spazi pubblicitari		4.880	4.880
Consulenza organizzazione manifestazioni	11.970	600	12.570
Realizzazione Liber	32.000		32.000
Servizi di collaborazione biblioteconomica	422.720		422.720
Vendita pubblicazioni da catalogo		3.683	3.683
Servizi documentari e di catalogazione	17.391		17.391
Altri ricavi delle prestazioni		9.008	9.000
TOTALI	484.081	90.445	574.526

Questa informazione, per quanto attiene i proventi per le attività svolte nei confronti dell'Ente Pubblico affidante, è resa anche ai sensi e per gli effetti delle prescrizioni introdotte dal comma 125 dell'art. 1 L.124/2017.

Nell'esercizio non risultano altre fattispecie di vantaggi economici ricevuti da Enti della Pubblica Amministrazione

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 un utile al netto delle imposte pari ad Euro 283.=.

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.