

# IDEST SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.129	8.355
II - Immobilizzazioni materiali	2.233	4.048
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.362</b>	<b>12.403</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	70.621	75.058
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.541	81.314
imposte anticipate	6.955	8.298
<b>Totale crediti</b>	<b>83.496</b>	<b>89.612</b>
IV - Disponibilità liquide	249.424	236.095
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>403.541</b>	<b>400.765</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.539</b>	<b>1.376</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>413.442</b>	<b>414.544</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	63.750	63.750
VI - Altre riserve	(2)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.156)	(20.440)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.541	283
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>46.133</b>	<b>43.593</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>262.782</b>	<b>251.827</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.638	117.320
<b>Totale debiti</b>	<b>102.638</b>	<b>117.320</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.889</b>	<b>1.804</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>413.442</b>	<b>414.544</b>

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	572.887	574.513
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(5.783)	(4.763)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.783)	(4.763)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	4.413
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.485	5.005
Totale altri ricavi e proventi	4.485	5.005
Totale valore della produzione	571.589	579.168
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.587	15.942
7) per servizi	85.131	75.784
8) per godimento di beni di terzi	4.399	6.877
9) per il personale		
a) salari e stipendi	320.746	333.867
b) oneri sociali	95.412	93.862
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.636	28.040
c) trattamento di fine rapporto	27.636	28.040
Totale costi per il personale	443.794	455.769
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.747	5.277
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.282	2.787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.465	2.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.984	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.731	5.277
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.347)	(2.827)
14) oneri diversi di gestione	3.741	15.259
Totale costi della produzione	565.036	572.081
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.553	7.087
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	17
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	17
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	239	1.017
Totale proventi diversi dai precedenti	239	1.017
Totale altri proventi finanziari	239	1.034
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.762	4.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.762	4.898
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.523)	(3.864)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	500

Totale svalutazioni	0	500
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(500)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.030	2.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.146	941
imposte differite e anticipate	1.343	1.499
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.489	2.440
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.541	283

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 2018, 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 31.12.2017.

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 31.12.2018, 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.

## 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 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 11.641.=.

**- 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 espresse, 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**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	65.615	61.439	127.054
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	57.260	57.391	114.651
<b>Valore di bilancio</b>	8.355	4.048	12.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	56	650	706
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.282	2.465	4.747
<b>Totale variazioni</b>	(2.226)	(1.815)	(4.041)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	65.671	62.089	127.760
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	59.542	59.856	119.398
<b>Valore di bilancio</b>	6.129	2.233	8.362

### **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 12 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 2018 è stato pari ad Euro 10.000.=
- Il compenso di competenza del Revisore, relativamente all'esercizio 2017 è invece stato pari ad Euro 4.040.=

### **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		4.481	4.481
Vendita altri prodotti editoriali		6.805	6.805
Abbonamenti Liber aziende/enti		25.611	25.611
Abbonamenti internet Liber data base		25.580	25.580
Abbonamenti Liber privati		5.603	5.603
Vendita spazi pubblicitari		5.566	5.566
Consulenza organizzazione manifestazioni	13.355	3.150	16.505
Realizzazione Liber	32.000		32.000
Servizi di collaborazione biblioteconomica	424.420		424.420
Vendita pubblicazioni da catalogo		2.926	2.926
Servizi documentari e di catalogazione	15.396		15.396
Altri ricavi delle prestazioni		7.994	7.994
<b>TOTALI</b>	<b>485.171</b>	<b>87.716</b>	<b>572.887</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**

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 2018 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 2.541.=.

### ***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.*