

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammontante a 214.085€ è diviso in quote ai sensi di legge.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	213.927	158	-		214.085
Riserva legale	2.191	332	-		2.523
Altre riserve					
Varie altre riserve	(3)	-	-		(3)
Totale altre riserve	(3)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	40.041	6.325	-		46.366
Utile (perdita) dell'esercizio	6.658	-	6.658	20.705	20.705
Totale patrimonio netto	262.814	6.815	6.658	20.705	283.678

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	214.085	
Riserva legale	2.523	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(3)	E
Totale altre riserve	(1)	E
Utili portati a nuovo	46.366	A-B-C
Totale	262.973	

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

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2019

Si segnala inoltre che non vi sono riserve in sospensione di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 99.331 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.621
Totale variazioni	10.621
Valore di fine esercizio	99.331

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

La principale voce, pari ad € 1.853.145, esposta nel maggior valore dei DEBITI, è rappresentata da "Clienti c/anticipi" che misura gli acconti ricevuti in passato per la realizzazione dei Progetti (da tempo conclusi) il cui importo di € 2.032.280,71 è esposto — in contropartita- nella voce dell'Attivo "Rimanenze" — di cui si è riferito in precedenza- in attesa che venga approvata la rendicontazione definitiva. Pertanto il suddetto debito per "Clienti c/anticipi", non è un vero debito in quanto frutto della tecnica di contabilizzazione dei Lavori-Progetti pluriennali (ancorchè conclusi) debito che verrà estinto per mero giroconto contabile con le predette Rimanenze all'atto della rendicontazione (collaudo) definitiva dei Progetti. Le altre voci più significative esposte tra i "DEBITI" sono rappresentati da Debiti verso Fornitori, compreso le fatture da ricevere da parte dei medesimi, per complessivi 315.000.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione degli stessi e rilevati per competenza economico-temporale. I progetti/lavori in corso pluriennali- ancorchè, come nel caso che ne occupa- da tempo completati, vengono girocontati a Ricavi all'attivo del collaudo coincidente con l'approvazione del rendiconto finale.

Costi della produzione

Vista la chiara intellegibilità delle altre voci di costo del Conto economico si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi "servizi" e Oneri diversi di gestione" nelle tabelle che seguono:

B7) COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Consistenza finale
Spese Telefoniche	1.801
Servizi Bancari e Postali	933
Assicurazioni	1.851
Emolumento Revisore	3.357
Emolumento Amministratore	228
Consulenze di Terzi	11.007
Spese per Utenze	2.981
Spese per dipendenti	6.196
Spese per utilizzo server e softwer	35.398
Servizi di Pulizia e Smaltimento	2.780
Spese di Trasporto	16
Spese Condominiali	4.882
Spese per CO.CO.CO	16.824
Spese contributi Inps	2.286
Prestazioni di terzi	32.068
Altri costi per Servizi	4.749
Spese Agg.Ti Professionali	3.750
Prestazioni Attività Siope	15.050
TOTALE	146.157

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
Quote contributi associativi	594	0
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
a) Minusvalenze da alienazione		
- alienazione beni mobili ed immobili	1.177	0
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	1.643	0
TOTALE	3.414	0

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 2.162 €.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5 ed i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Fiscalità differita

Non sono state rilevate nell'esercizio differenze temporanee tali da richiedere l'iscrizione in bilancio di imposte differite o anticipate

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso all'Amministratore ammontato a euro 4.250,00. Non risultano essere state concesse anticipazioni e crediti né assunti impegni nei confronti dell'organo amministrativo e di controllo.

Il corrispettivo spettante al Sindaco/revisore per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n.39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31-12-2019 ammontano ad Euro 3.357,12.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

Gli impegni ed i conti d'ordine non risultanti dallo stato patrimoniale sono così formati: -€ 110.914,00 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale da parte di Digit PA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALL; - € 524.154,00, corrispondente al costo originario dei beni di terzi presso la ns, società. Trattasi in particolare dei cespiti gratuitamente messi a disposizione dagli enti pubblici della Regione Campania per la realizzazione del progetto CST avvenuto in anni precedenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2019, comprendente la Situazione Patrimoniale, Il Conto Economico e la Nota Integrativa e di riportare a nuovo l'utile conseguito dopo aver accantonato il 5% alla Riserva Legale.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato TARALLO GENNARO

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/la sottoscritto Giuseppe Brancati, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il professionista incaricato

Firmato Giuseppe Brancati

"Firma digitale"