

AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Sede in Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Capitale sociale Euro 215.600,00 i.v.
Codice Fiscale 01396160291

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2013

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Signori Soci,

Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 177.952

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Se presenti, i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Lo stesso arco temporale è stato utilizzato per l'ammortamento degli oneri pluriennali.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: dissuasori 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti generici 10%
- attrezzature: 10%
- attrezzature specifiche: 15%
- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie

La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria..

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino	In virtù della specifica attività esercitata la Società non vi sono rimanenze di magazzino.
Fondi per rischi e oneri	Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
Riconoscimento ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<i>Organico</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	1	1	--
Impiegati	32	33	-1
Operai	--	--	--
Altri	--	--	--
	33	34	-1

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31.12.2013	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	5.032
	(unità)	
Variazioni	Euro	-5.032
	(unità)	

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2013	Euro	19.690
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	33.864
	(unità)	
Variazioni	Euro	-14.174
	(unità)	

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2013
Impianto e ampliamento	333	--	500	167	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	15.535	--	--	-8.354	7.181
Concessioni, licenze, marchi	--	--	--	--	--
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	17.996	500	--	-5.988	12.508
	33.864				19.689

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Impianto e ampliamento	500	-167		--	333
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--		--	--
Diritti brevetti industriali	126.608	-111.073		--	15.535
Concessioni, licenze, marchi	--	--		--	--
Avviamento	--	--		--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--				--
Altre	28.788	-10.792		--	17.996
	155.896	-122.032		--	33.864

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2013 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, chiuso al 31.12.2012, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare i costi di impianto e di ampliamento, relativi ai costi di attivazione della linea trasmissione dati, sono stati più correttamente trasferiti alla voce altre immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni nel corso dell'esercizio

Costi di impianto e ampliamento

<i>Descrizione costi</i>	<i>Valore 31.12.2012</i>	<i>Incremento esercizio</i>	<i>Decremento esercizio</i>	<i>Ammortamento esercizio</i>	<i>Valore 31.12.2013</i>
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre	333		166	167	--
	333		166	167	--

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti, inoltre,

a) le attività di consulenza resa dal Prof. Andrea Maltoni di Bologna, relativamente a:

- modifica dello statuto societario (variazione dell'oggetto sociale con inserimento della possibilità di svolgere attività di riscossione per conto degli Enti Locali Soci e previsione di attività di "Controllo analogo" in capo ai Soci medesimi);
- redazione del regolamento del Comitato di Controllo (disciplina della composizione e del relativo funzionamento).

b) le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro) per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	136.826
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	146.270
Variazioni	Euro (unità)	-9.444

Impianti e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	50.979
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-43.436
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2012	7.543
Acquisizione dell'esercizio	1.000
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-4.008
Saldo al 31.12.2013	4.535

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	6.696
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.327
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2012	4.369
Acquisizione dell'esercizio	570
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-940
Saldo al 31.12.2013	3.999

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	313.500
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-179.142
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2012	134.358
Acquisizione dell'esercizio	41.738
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	-3.305

Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-44.499
Saldo al 31.12.2013	128.292

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.

Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale

La società non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2013	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variazioni
Rimanenze	--	--	--
Crediti verso clienti	2.717.035	2.569.602	-147.433
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	76.738	60.671	-16.067
Imposte anticipate	--	--	--
Crediti verso altri	222.892	248.525	25.633
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	869.425	500.504	-368.921
	3.886.090	3.379.302	-506.788

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2013	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

II. Crediti

Saldo al 31.12.2013	Euro	2.878.798
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	3.016.665
	(unità)	
Variazioni	Euro	-137.867
	(unità)	

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.569.602	--		2.569.602
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	--	--		--
Crediti tributari	41.173	--		60.671
Imposte anticipate	19.538	--		--
Verso altri	248.525	--		248.525
	2.878.798	--		2.878.798

I crediti tributari sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs. Erario per I.V.A.	28.363
Crediti per imposta sostitutiva L. 47/2000	205
Crediti vs. Erario per ritenute	581
Crediti vs. Erario per I.R.E.S.	282
Crediti vs. Erario per rimborso I.R.E.S.	11.702
Crediti vs. Erario per imposte anticipate	19.538
Totale	60.671

I crediti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti consol. Vs. F.do tesoreria INPS	245.236
Crediti vs. INAIL	1.764
Crediti vs. dipendenti	25
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Totale	248.525

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	--
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	--
Variazioni	Euro (unità)	--

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	500.504
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	869.425
Variazioni	Euro (unità)	-368.921

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Depositi bancari e postali	499.723	869.295
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	781	130
	500.504	869.425

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	19.594
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	56.171
Variazioni	Euro (unità)	-36.577

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei:	--
Risconti:	
Contratti vari vari con Comuni	5.540
Assicurazioni	3.243
Assistenza software	6.229
Altri	4.582
	19.594

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	587.030
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	409.079
Variazioni	Euro (unità)	177.951

Descrizione	31.12.2010	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2013
		31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	
Capitale	122.600	1.800	91.200	--	--	--	--	215.600
Riserva da sovrapprezzo azioni	34.848	864	43.776	--	--	--	--	79.488
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	--	11.051	164	1.950	--	--	--	13.165
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	24.283	36.377	3.122	37.043	--	--	--	100.825
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	--	--	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	221.028	3.286	38.994	138.958	-221.028	-3.286	--	177.952
	402.759	53.378	177.256	177.951	-221.028	-3.286		587.030

Riserva	Importo	Possibilità di utilizzazione			Quota disponibile
		Aumento capitale	Copertura perdite	Distribuzione ai soci	
Riserva da Sovrapprezzo delle Azioni	79.488	x	x		
Riserva Legale	13.165		x		
Altre Riserve:	100.825				100.825
- Riserva straordinaria o facoltativa	76.543	x	x	x	76.543
- Riserva da avanzo di scissione	24.283	x	x	x	24.283
- Riserva da redaz. bil. in Unità di EURO	-1				-1
Utili (perdite) portati a nuovo	--				--
Totale	193.478				100.825
Quota non distribuibile	92.653				
Residua quota distribuibile	100.825				

Si precisa che i costi pluriennali non ancora ammortizzati sono coperti dalle riserve esistenti nel patrimonio netto.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	71.048
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	25.000
Variazioni	Euro (unità)	<u>46.048</u>

Descrizione	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	25.000	46.048	--	71.048
	25.000			71.048

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio relativi alla causa di lavoro in essere (Euro 35.000,00 comprensivi delle ulteriori spese legali da sostenere) ed all'accantonamento delle somme relative al rinnovo contrattuale CCNL Gas – Acqua, non corrisposto in virtù delle disposizioni di cui alla L. 147, art. 1, comma 557.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	375.485
---------------------	--------------	---------

	Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	327.424
	Variazioni	Euro (unità)	48.061
			48.061

La variazione è così costituita.

<i>Variazioni</i>	<i>Importo</i>
Incremento per accantonamento dell'esercizio	54.872
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-6.811
	48.061

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

	Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.492.893
	Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	3.026.959
	Variazioni	Euro (unità)	-534.066

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>Variazioni</i>
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	227.163	689.057	461.894
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	--	--	--
Debiti verso fornitori	2.093.026	1.202.752	-890.274
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	456.243	361.732	-94.511
Debiti verso istituti di previdenza	93.432	97.180	3.748
Altri debiti	157.095	142.172	-14.923
	3.026.959	2.492.893	-534.066

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	689.057	--		689.057
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	1.202.752	--		1.202.752
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	--	--		--
Debiti tributari	361.732	--		361.732
Debiti verso istituti di previdenza	97.180	--		97.180
Altri debiti	142.172	--		142.172
	2.492.893	--		2.492.893

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2013, pari a Euro 689.057, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

I debiti tributari sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	33.038
Debiti vs. Erario per IRES	68.203
Debiti vs. Erario per IRAP	2.833
Debiti vs. Erario per I.V.A. ad esigibilità differita	257.658
Totale	361.732

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. INPS	44.718
Debiti vs. INPDAP	7.302
Debiti vs. altri fondi previdenziali	6.318
Altri debiti	38.842

Totale	97.180
--------	--------

I debiti verso altri sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti vs. dipendenti	139.378
Debiti vs. ASM Rovigo S.p.a.	2.794
Totale	142.172

E) Ratei e risconti

	Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	28.955
	Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	338.965
	Variazioni	Euro (unità)	-310.010

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31.12.2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ratei:	
Conguagli assicurazioni	2.140
Altri	631
Risconti passivi:	
Manutenzioni pluriennali verso Comuni	23.100
Contributo Digit PA	2.133
Altri	951
	28.955

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.500.790
	Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	4.392.186
	Variazioni	Euro (unità)	108.604

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.491.562	4.376.054	115.508
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	9.228	16.132	-6.904
	4.500.790	4.392.186	108.604

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono alla quota di competenza del contributo erogato da DigitPA, per il tramite dell'Amministrazione Provinciale di Rovigo (in qualità di soggetto coordinatore), denominato "ALI - CST" e finalizzato alla realizzazione di un centro in grado di erogare servizi strumentali alle Pubbliche Amministrazioni Locali, in particolare ai piccoli Comuni.

Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	4.208.671
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	4.290.289
Variazioni	Euro (unità)	<u>-81.618</u>

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.960	8.607	1.353
Servizi	2.618.875	2.774.827	-155.952
Godimento di beni di terzi	43.200	43.200	--
Salari e stipendi	1.041.044	996.587	44.457
Oneri sociali	304.574	303.973	601
Tattamento di fine rapporto	64.057	64.952	-895
Tattamento quiescenza e simili	1.042	1.122	-80
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.176	14.257	-81
Ammortamento immobilizzazioni materiali	49.447	53.896	-4.449
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	46.048	25.000	21.048
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	16.248	3.868	12.380
	4.208.671	4.290.289	-81.618

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico, nel dettaglio:

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria e vario non destinato alla rivendita per complessivi Euro 9.960.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.

Ammontano ad Euro 2.618.875 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci di costo significative:

- costi per servizi di manutenzione e riparazione € 9452,67;
- costi per servizi assicurativi per euro 14.253;
- costi per servizi di consulenza euro 14.752;
- costi per servizi vari generici per euro 81.869,90;
- costi per servizi I.C.T. per euro 213.382;
- costi per servizi vari progettazione euro 290.763;
- costi per servizi vari specifici strumentali euro 1.925.823;

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Si rimanda a quanto precisato al punto B) Fondi per rischi ed oneri del passivo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 16.248 e riguardano: tassa proprietà auto, valori bollati, abbonamenti e riviste, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette, sopravvenienze passive ordinaria, interessi e sanzioni non deducibili, acquisto libri e riviste.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	-2.568
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	-5.315
Variazioni	Euro (unità)	<u>2.747</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	2.906	1.130	1.776
(Interessi e altri oneri finanziari)	5.474	6.445	-971
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-2.568	-5.315	2.747

Altri proventi finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				2.906	2.906
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				2.906	2.906

Interessi e altri oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti</i>	<i>Controllate</i>	<i>Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				5.383	5.383
Interessi fornitori				91	91
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				5.474	5.474

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2013	Euro	--
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	--
	(unità)	
Variazioni	Euro	--
	(unità)	

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2013	Euro	5.542
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	11.703
	(unità)	
Variazioni	Euro	-6.161
	(unità)	

Descrizione	31.12.2013	Anno precedente	31.12.2012
Sopravvenienze attive su ricalcolo imposte anni precedenti	8.148	Rimborso IRES anni precedenti	11.702
Imposte anticipate su fondo rischi stanziato nell'anno 2012	6.875	Differenze da arrotondamento	1
Sopravvenienza passiva su ricalcolo imposte anni precedenti	-404		
Sopravvenienza passiva su revoca parziale contributo assunzione	-9.077		
	5.542		11.703

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2013	Euro	117.141
	(unità)	
Saldo al 31.12.2012	Euro	69.291
	(unità)	
Variazioni	Euro	47.850
	(unità)	

Imposte	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
Imposte correnti:	129.804	69.291	60.513
IRES	81.282	16.959	64.323
IRAP	48.522	52.332	-3.810
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate):	--	--	--
IRES	-12.663	--	-12.663
IRAP			

Imposte sostitutive			
	117.141	69.291	47.850

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	295.093	81.151
Onere fiscale teorico (27.5%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	46.048	12.663
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze positive e negative che non si riverseranno negli esercizi successivi	-45.570	-12.532
Imponibile fiscale	295.571	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (27.5%)		81.282

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	292.119	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.492.047	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,9%)	1.784.166	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni costo del lavoro	-540.002	
Imponibile IRAP	1.244.164	
IRAP corrente per l'esercizio (2,72%)		48.522

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2013		esercizio 31.12.2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate: Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali Fondi per rischi ed oneri	46.048	-12.663		
Totale imposte anticipate		-12.663	--	
Imposte differite: Ammortamenti anticipati Ammortamenti eccedenti Svalutazioni di crediti				
Totale imposte differite	--		--	
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Totale	46.048	-12.663		

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori (al netto contributi previdenziali a carico della Società)	24.000
Collegio sindacale funzione di vigilanza	15.041
Collegio sindacale funzione di revisione legale	2.850

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Roberto Magaraggia