

# T.A.S.K. S.R.L. TELEMATIC APPLICATION FOR SYNERGIC KNOWLEDGE

Capitale Sociale 40.920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

Bilancio 2013 in unità di Euro		2013	2012
STATO PATRIMONIALE			
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
I	Parte da richiamare		
II	Parte richiamata		
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali		
	Valore lordo	265.248	265.248
	Ammortamenti	-265.248	-230.671
	Totale immobilizzazioni immateriali		34.577
II	Immobilizzazioni materiali		
	Valore lordo	230.662	230.662
	Ammortamenti	-196.528	-172.895
	Totale immobilizzazioni materiali	34.134	57.767
III	Immobilizzazioni finanziarie		
1)	Crediti		
	Totale immobilizzazioni finanziarie		
	Totale immobilizzazioni (B)	34.134	92.344
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	651.743	540.039
	esigibili oltre l'esercizio successivo	128	141.128
	Totale crediti	651.871	681.167
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	82.617	150.333
	Totale disponibilità liquide	82.617	150.333
	Totale attivo circolante (C)	734.488	831.500
D	Ratei e risconti	6.527	13.725
	Totale ratei e risconti (D)	6.527	13.725
	Totale attivo	775.149	937.569
A	Patrimonio netto		
I	Capitale.	40.920	40.920
II	Riserva da soprapprezzo delle azioni.	140.360	140.360
III	Riserve di rivalutazione.		
IV	Riserva legale.	9.217	9.217
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio.		
VII	Altre riserve		
	Riserva Straordinaria	167.857	167.568
	Riserva Arrotondamenti unità di Euro	1	2
	Riserva Non Distribuibile ex Art. 2423		
	Totale altre riserve	167.858	167.570
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo.		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio.		

# T.A.S.K. S.R.L. TELEMATIC APPLICATION FOR SYNERGIC KNOWLEDGE

Capitale Sociale 40.920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

<b>Bilancio 2013 in unità di Euro</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
	Utile (perdita) dell'esercizio.	102	288
	Utile (perdita) residua	102	288
	Totale patrimonio netto	358.457	358.355
B	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	189.522	168.178
	Totale di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.522	168.178
D	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	214.761	409.145
	Totale debiti	214.761	409.145
E	Ratei e risconti	12.409	1.891
	Totale ratei e risconti	12.409	1.891
	Totale passivo e patrimonio netto	775.149	937.569

# T.A.S.K. S.R.L. TELEMATIC APPLICATION FOR SYNERGIC KNOWLEDGE

Capitale Sociale 40.920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

Bilancio 2013 in unità di Euro		2013	2012
CONTO ECONOMICO			
A	Valore della produzione:		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	730.159	861.546
5)	Altri ricavi e proventi		
	Altri ricavi e proventi	3.878	360.083
	Totale altri ricavi e proventi	3.878	360.083
	Totale valore della produzione	734.037	1.221.629
B	Costi della produzione:		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.626	5.111
7)	Per servizi	203.454	625.771
8)	Per godimento di beni di terzi	55.807	55.779
9)	Per il personale:		
a)	Salari e stipendi	279.319	301.875
b)	Oneri sociali	83.862	88.633
c)	Trattamento di fine rapporto	25.021	26.221
e)	Altri costi del personale	517	
	Totale costi per il personale	388.719	416.729
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.577	37.727
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.633	25.270
	Totale ammortamenti e svalutazioni	58.210	62.997
14)	Oneri diversi di gestione	13.538	55.302
	Totale costi della produzione	722.354	1.221.689
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.683	-60
C	Proventi e oneri finanziari:		
15)	Proventi da partecipazioni		
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d)	Proventi diversi dai precedenti		
	altri	742	576
	Totale proventi diversi dai precedenti	742	576
	Totale altri proventi finanziari	742	576
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	altri	357	229
	Totale interessi e altri oneri finanziari	357	229
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	385	347
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18)	Rivalutazioni:		
19)	Svalutazioni:		
	Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		
E	Proventi e oneri straordinari:		
20	Proventi		
b)	Altri		1
	Totale proventi		1
21	Oneri		
	Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		1
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	12.068	288

# T.A.S.K. S.R.L. TELEMATIC APPLICATION FOR SYNERGIC KNOWLEDGE

Capitale Sociale 40.920,00 iv  
Sede Legale: 62100, MACERATA (MC) - VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita Iva: 01369040439 - REA: 146895

<b>Bilancio 2013 in unità di Euro</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a)	Imposte correnti	11.966	
d)	Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza		
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.966	
23	Utile (perdita) dell'esercizio	102	288

# **T.A.S.K. S.R.L. TELEMATIC APPLICATION FOR SYNERGIC KNOWLEDGE**

Capitale Sociale 40.920,00 iv  
Sede legale: 62100, MACERATA- VIA VELLUTI, 41  
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro imprese di Macerata n. 01369040439  
Partita IVA 01369040439 - REA: 146895

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013**

<b>PREMESSA .....</b>	<b>6</b>
<b>CRITERI DI FORMAZIONE .....</b>	<b>6</b>
<b>CRITERI DI VALUTAZIONE.....</b>	<b>7</b>
<b>ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE .....</b>	<b>10</b>
<b>ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>17</b>
<b>ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>18</b>
<b>PROSPETTI DA LEGGI FISCALI .....</b>	<b>19</b>
<b>AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI ED ALTRI ..</b>	<b>19</b>
<b>PASSIVITA' POTENZIALI .....</b>	<b>19</b>
<b>ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 587, DELLA L. N. 269/2006 (FINANZIARIA 2007).....</b>	<b>19</b>
<b>FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO....</b>	<b>20</b>
<b>CONCLUSIONI.....</b>	<b>20</b>

## **PREMESSA**

Signori Soci,  
il bilancio che sottoponiamo alla vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto nel rispetto dei principi previsti dalla normativa civilistica.

La presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, del bilancio stesso che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio, conformemente a quanto indicato dagli artt. 2423, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, 2427-bis e secondo principi ed i criteri di redazione di cui all'art. 2423-bis e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci di bilancio è ispirata altresì ai criteri di prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

La società si è avvalsa della possibilità di redazione del bilancio in forma abbreviata nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2435 bis del Codice Civile; si è pertanto optato per l'integrazione della Nota Integrativa con i punti 3° e 4° dell'art. 2428 del Codice Civile per consentire l'omissione della Relazione sulla Gestione.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

I criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio; gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelle omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente. In caso di variazioni delle regole di classificazione si precisa che, in osservanza del disposto dell'art. 2423-ter, quinto comma, del Codice civile, si è proceduto a riclassificare anche i dati contabili relativi all'esercizio precedente.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 e secondo comma dell'art. 2423-bis del Codice Civile.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa della società.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'art.2426 del Codice Civile.

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Risultano iscritti fra le immobilizzazioni immateriali, nel rispetto del principio contabile n. 24 del CNDC e CNR revisionato dall'OIC e dell'articolo 2426 del c.c., punto 5, i costi di ricerca e sviluppo sostenuti dalla società nel corso dell'esercizio 2008 E 2009 per la realizzazione di un progetto innovativo denominato CESAR, avente ad oggetto la realizzazione di un Centro di Conservazione Digitale a livello provinciale. Nell'esercizio si è spesa l'ultima quota di ammortamento di tali spese.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce in ogni caso non superiore a cinque anni.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, n. 3, del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori.

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono stati addebitati integralmente a conto economico; quelli aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura economico-tecnica, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene.

Il criterio di ammortamento applicato, non si discosta da quello utilizzato nell'esercizio precedente e verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora

venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426 n.3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Al 31/12/2013 non si detengono partecipazioni costituenti immobilizzazioni finanziarie.

### **RIMANENZE**

Nell'esercizio non si è avuta alcuna valutazione di rimanenze.

### **CREDITI E DEBITI**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria.

Non si è ritenuto opportuno accantonare somme a titolo di svalutazione dei crediti.

Non sono stati stimati crediti per interessi di mora.

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

### **CREDITI TRIBUTARI ED IMPOSTE ANTICIPATE**

Non sono presenti in bilancio le imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili", eventualmente da imputare alla voce "CII Crediti" come previsto dal documento n. 25 dei Principi Contabili come modificato dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Sono iscritte alla voce "crediti tributari" i crediti d'imposta maturati ai sensi dell'art.1 c.1 del D.L. 70/2011 (credito d'imposta per imprese che finanziano progetti di ricerca in Università o enti pubblici di ricerca). Nell'esercizio 2013, tali crediti sono interamente maturati ed esigibili entro l'esercizio successivo, seguendo il criterio di competenza stabilita nel comma 2 del medesimo articolo di legge.

Nei crediti tributari sono iscritte anche le ritenute subite.



In rispetto del principio della prudenza, nel corrente esercizio, come negli esercizi 2012-2011 e 2010, in presenza di perdite fiscali, non sono state comunque rilevate attività per imposte anticipate su tali perdite.

#### **CASSA E BANCHE**

Le giacenze di cassa ed i crediti e debiti verso banche sono valutati al valore nominale.

#### **RATEI E RISCONTI**

Sono calcolati in base al principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

#### **FONDI RISCHI ED ONERI**

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile. Nel presente bilancio, non si sono effettuati accantonamenti per "rischi e oneri" così come non si sono rilevate imposte differite "passive" gravanti sulle variazioni temporanee in quanto non ne sono state individuate e determinate.

#### **DEBITI TRIBUTARI**

Il debito per le imposte a carico dell'esercizio è stato determinato in applicazione della vigente normativa fiscale sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere ed è esposto per singola imposta alla voce "*Debiti tributari*". Per contro, nel 2013 non si sono effettuati versamenti a titolo di acconto per il medesimo anno perché non dovuti.

#### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

È accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro attualmente in vigore.

#### **COSTI E RICAVI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

#### **VALORI NON ESPRESSI IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE**

La conversione in euro dei valori espressi in valuta diversa da quella avente corso legale nello Stato è stata effettuata nel giorno dell'operazione; al momento del pagamento o incasso avvenuto nell'esercizio è stata rilevata l'eventuale differenza positiva o negativa cambio.

Non esistono in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio posizioni di credito o debito in valuta estera.

## **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E DELLE PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE**

### **ANALISI DELL'ATTIVO**

Si esplicitano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
A) Crediti verso Soci			
B) Immobilizzazioni	34.134	92.344	-58.210
C) Attivo Circolante	734.488	831.500	-97.012
D) Ratei e risconti	6.527	13.725	-7.198
<b>Totale Attivo</b>	<b>775.149</b>	<b>937.569</b>	<b>-162.420</b>

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Costo originario</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valore residuo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>265.248</b>	<b>230.671</b>	<b>34.577</b>
Incrementi/decrementi			
Ammortamento		34.577	-34.577
Svalutazioni			
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>265.248</b>	<b>265.248</b>	

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni, sia nell'esercizio presente che nei precedenti.

Si precisa altresì che nell'esercizio 2013 è stata spesa l'ultima quota delle spese di ricerca e sviluppo pertanto le immobilizzazioni immateriali risultano interamente ammortizzate.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni materiali sono di seguito dettagliate:

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Costo originario</b>	<b>Ammortamento</b>	<b>Valore residuo</b>
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>230.662</b>	<b>172.895</b>	<b>57.767</b>
Incrementi/decrementi			
Ammortamento		23.633	-23.633
Svalutazioni			
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>230.662</b>	<b>196.528</b>	<b>34.134</b>

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Al 31/12/2013 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di pegno, ipoteca o da privilegi.

Nell'esercizio non si sono avuti acquisti e/o dismissioni di beni ammortizzabili.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Al 31/12/2013 non si detengono partecipazioni costituenti immobilizzazioni finanziarie.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO L'OGGETTO**

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

Trattasi del contratto stipulato con la Teleleasing spa per l'acquisto della piattaforma HW e SW per la gestione documentale, n.2 PC acer aspire one A150L, n, 3 PC Asus EEEPC1000H, n. 3 HD passport essential 160GB usb necessari per la realizzazione del Progetto CESAR Centro Servizi Archivistici informatici e conservazione digitale integrato in data 29/05/2009 per un ampliamento dei lavori di installazione e configurazione suppletiva.

In osservanza della previsione contenuta nell'articolo 2427, n.22), del Codice Civile, nonché in ossequio del più generale principio della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, n.1, del Codice Civile, è stato redatto il seguente prospetto, dal quale è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto

economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario così come previsto dal principio contabile internazionale IAS n.17.

Inoltre, dai prospetti nel prosieguo proposti è altresì possibile evincere:

1. il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
2. il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
3. l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
4. le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio;

Analisi dei contratti in corso alla chiusura dell'esercizio:

	Descrizione	TELELEASING SPA 456463	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	11.917	26.217
2)	Oneri finanziari		
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	85.038	85.038
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.677	17.008
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	85.038	83.361
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>		1.677
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile		0

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a 734.488 Euro contro 831.500 Euro dell'anno precedente ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Dettaglio attivo circolante</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Rimanenze			
Crediti non immobilizzati	651.871	681.167	-29.296
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	82.617	150.333	-67.716
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>734.488</b>	<b>831.500</b>	<b>-97.012</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## **CREDITI**

Nel prosieguo vengono indicati i crediti della società.

La società opera esclusivamente all'interno del mercato italiano, pertanto risulta poco significativa la ripartizione dei crediti nei confronti dei clienti per aree geografiche di appartenenza dei clienti stessi.

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>variazione</b>
Crediti esigibili entro l'esercizio	651.743	540.039	111.704
Crediti esigibili oltre l'esercizio	128	141.128	-141.000
Quota esigibile oltre 5 anni			
<b>Totale Crediti</b>	<b>651.871</b>	<b>681.167</b>	<b>-29.296</b>

## **CREDITI VERSO CLIENTI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Non vi sono crediti commerciali per i quali sia previsto l'incasso oltre la chiusura dell'esercizio successivo e nemmeno crediti con scadenza superiore ai cinque esercizi.

Il totale dei crediti esigibili oltre l'esercizio è pari ad Euro 128 ed è interamente composto da cauzioni attive.

La situazione dei crediti non presenta posizioni che meritino particolari commenti e la loro rotazione può essere considerata normale rispetto alle modalità commerciali attuate.

Non vi sono debiti o crediti in valuta diversa dall'euro.

Non si evidenziano crediti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **IMPOSTE ANTICIPATE**

Non sono presenti in bilancio attività per imposte anticipate, non si sono scomputati quindi "benefici fiscali" in conto economico

## **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano a 489 Euro.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente a Euro 82.129

## ANALISI DEL PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione
A) Patrimonio netto	358.457	358.355	102
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.522	168.178	21.344
D) Debiti	214.761	409.145	-194.384
E) Ratei e risconti	12.409	1.891	10.518
<b>Totale Passivo</b>	<b>775.149</b>	<b>937.569</b>	<b>-162.420</b>

Le Voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### A) PATRIMONIO NETTO

La consistenza del patrimonio netto aumenta di euro 102, in misura pari all'utile di esercizio 2013, non avendo operato nel corso dell'esercizio alcuna distribuzione di dividendi.

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio Netto e le relative movimentazioni.

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'eventuale utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	40.920		40.920		
Riserva da sovrapprezzo azioni	140.360	A, B,	140.360		
Riserva legale	9.217	A,B	9.217		
Riserva straordinaria	167.857	A, B, C	167.857	235.014	
Riserva di rivalutazione		A, B, C			
Riserva da trasformazione di ex società di persone		A, B, C			
Utili portati a nuovo		A, B, C			
<b>TOTALE</b>	<b>358.354</b>				
Quota non distribuibile	190.497				
Residua quota distribuibile	167.857				

Note:

- A = disponibile per aumento di capitale
- B = disponibile per copertura delle perdite
- C = distribuibile

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni intervenute nel corso degli ultimi due esercizi sono rappresentate nel prospetto che segue.

	01/01/2012	distribuzione di dividendi	altre destinazioni utile	Altre variazioni:	Risultato dell'esercizio	31/12/2012
Capitale sociale	40.920					40.920
Riserva legale	9.217					9.217
Riserve da sopraprezzo azioni	140.360					140.360
Riserve di rivalutazione						
Riserva per azioni proprie						
Riserve statutarie						
Altre riserve:						
Riserva facoltativa	244.298		-76.730			167.568
Riserva da arrotondamento euro						
Utili/perdite portati a nuovo						
Risultato dell'esercizio	-76.730		76.730		288	288
TOTALE	358.065				288	358.353

	01/01/2013	distribuzione di dividendi	altre destinazioni utile	Altre variazioni:	Risultato dell'esercizio	31/12/2013
Capitale sociale	40.920					40.920
Riserva legale	9.217					9.217
Riserve da sopraprezzo azioni	140.360					140.360
Riserve di rivalutazione						
Riserva per azioni proprie						
Riserve statutarie						
Altre riserve:						
Riserva facoltativa	167.568		288	1		167.857
Riserva da arrotondamento euro						
Utili/perdite portati a nuovo						
Risultato dell'esercizio	288		-288		102	102
TOTALE	358.353			1	102	358.456

## B) FONDI PER RISCHI ONERI

Non sono costituiti Fondi per rischi e/o oneri futuri.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare finale del fondo di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

<b>Trattamento Fine Rapporto</b>	
Saldo al 31/12/2012	168.178
Utilizzi per distribuzione	-548
Accantonamento	22.247
Imposta sostitutiva art.11 D.Lgs. n. 47/2000	-355
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>189.522</b>

## D) DEBITI

Con riferimento alle singole voci iscritte in bilancio si ritiene opportuno evidenziare quanto di seguito esposto.

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Debiti esigibili entro l'esercizio	214.761	409.145	-194.384
Debiti esigibili oltre l'esercizio			
Quota esigibile oltre 5 anni			
<b>Totale Debiti</b>	<b>214.761</b>	<b>409.145</b>	<b>-194.384</b>

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali né garanzie su beni sociali.

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

La società non ha ricevuto dai soci finanziamenti per i quali sia stata espressamente prevista una clausola di postergazione nel rimborso rispetto agli altri creditori.

Con riferimento alla voce debiti si riporta il seguente dettaglio:

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
<b>Debiti esigibili entro l'esercizio</b>			
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	-164	-1.131	967
Debiti verso altri finanziatori			
Debiti per acconti			
Debiti verso fornitori	-60.921	-263.239	202.318
Debiti rappresentati da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	-92.351	-56.392	-35.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-11.125	-14.961	3.836
Altri debiti	-50.201	-73.423	23.222
<b>TOTALE</b>	<b>-214.762</b>	<b>-409.146</b>	<b>194.384</b>



## **ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**

Le voci del conto economico, distintamente esposte in bilancio, presentano i seguenti valori riepilogativi

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
A) Valore della produzione	734.037	1.221.629	-487.592
B) Costi della produzione	722.354	1.221.689	-499.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	11.683	-60	11.743
C) Proventi e oneri finanziari	385	347	38
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari		1	-1
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)	12.068	288	11.780
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	11.966		11.966
Utile (perdita) di esercizio	102	288	-186

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

## **AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI**

Per quanto riguarda i criteri di ammortamento dei cespiti a bilancio si rimanda al commento introduttivo, mentre le movimentazioni dei fondi risultano evidenziate nei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Ammortamenti materiali	23.633	25.270	-1.637
Ammortamenti immateriali	34.577	37.727	-3.150
Totale	58.210	62.997	-4.787

## **SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

## **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n.15) del Codice Civile né proventi da partecipazione in imprese controllate o collegate.

## **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio, calcolato le aliquote di legge vigenti.

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	
Imposte correnti	11.966		11.966
Imposte differite			
Imposte anticipate			
<b>Totale imposte</b>	<b>11.966</b>		<b>11.966</b>

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **INFORMAZIONI SULLA DIREZIONE E IL COORDINAMENTO DI SOCIETÀ**

La società non è soggetta alla direzione o coordinamento di altre società mentre è soggetta, essendo i soci tutti enti pubblici, al controllo della Provincia di Macerata, titolare di una quota di partecipazione pari al 56,74% del capitale sociale e degli altri soci. Per tale scopo è stato istituito, ai sensi dell'art. 34 dello statuto, un comitato di coordinamento che persegue i controlli nel rispetto delle vigenti disposizioni.

### **PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis del Codice Civile lettera a) e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadano nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis del Codice Civile lettera b).

### **AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI A OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.**

Non si evidenziano crediti e debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI**

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie per le quali si renda necessario fornire l'informativa richiesta dall'art. 2427 - bis numero 2 comma 1 del Codice Civile.

### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative, ed in particolare quanto stabilito dal D.lgs. 3/11/2008, n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, anche con soggetti diversi dalle parti correlate. Gli affidamenti concessi dagli Enti pubblici soci sono stati accordati nel rispetto dei vincoli, principi e norme di finanza pubblica.

## **PROSPETTI DA LEGGI FISCALI**

Si precisa che nel bilancio non risultano riserve formate da rivalutazioni monetarie di cui alle leggi 342/2000 e 448/2001, accantonamenti di plusvalenze a norma dell'articolo 86 del D.P.R. 917/86, né accantonamenti di sopravvenienze a norma dell'articolo 88 del D.P.R. 917/86.

## **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI ED ALTRI**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori similari.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Vengono qui di seguito fornite le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 relativi alle azioni proprie e della società controllante detenute e alle operazioni su di esse operate.

La società non possiede né azioni proprie, né azioni di società controllante, né è stata effettuata alcuna operazione di acquisto o di vendita.

## **PASSIVITA' POTENZIALI**

Non vengono ipotizzate alla data attuale passività potenziali.

## **ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 587, DELLA L. N. 269/2006 (FINANZIARIA 2007).**

Ai sensi dell'art. 1, comma 587, della L. n. 269/2006 (Finanziaria per il 2007), si forniscono le seguenti informazioni relative al periodo d'imposta 2013:

- il numero degli addetti : 12
- L'attività svolta è di "altre attività di servizi connessi alle tecnologie dell'informatica" attività cui corrisponde il codice ateco 62.09.09;
- Modalità di affidamento delle attività: affidamento di servizi in house;
- Non vi sono società controllate;
- L'organo amministrativo è costituito dall'Amministratore Unico nominato dall'Assemblea dei soci su proposta del socio di maggioranza Provincia di Macerata, ai sensi dell'art. 24 del vigente statuto. L'Amministratore pro tempore così nominato è il sig. Francesco Vitali, nominato in data 13/6/2013 il cui compenso lordo, per la porzione di anno del 2013, è stato di €. 5.156,65. L'Amministratore uscente, Dott. Cacchiarelli Sandro, ha percepito, relativamente all'esercizio 2013, fino alla data di cessazione dell'incarico, un compenso di €. 6.158,65.
- Non è presente il Collegio Sindacale
- Il comitato scientifico è presieduto dal Presidente designato dall'Amministrazione Provinciale di Macerata. Al comitato scientifico non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2013. Il Presidente pro-tempore è l'Ing. Alberto Polzonetti.
- Il Comitato di coordinamento è presieduto da un rappresentante della Provincia di Macerata. Al Comitato di coordinamento non è stato attribuito alcun compenso per l'anno 2013. Il Presidente pro-tempore è il Dott. Giorgio Palombini.

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO**

Si precisa che l'amministratore unico nella stesura della presente relazione ha tenuto conto degli eventi verificatisi e noti sino alla data odierna, che tuttavia non rivestono alcun carattere di eccezionalità e pertanto non sono degni di nota.

Dopo la chiusura dell'esercizio infatti, non si sono manifestati fatti di rilievo, di natura economica, che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea.

## **CONCLUSIONI**

L'organo amministrativo ritiene che il mandato da Voi affidato sia stato assolto con serietà, precisione e puntualità, realizzando malgrado il difficile contesto socio economico un utile.

Pertanto, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

1. ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 e le relazioni che lo accompagnano;
2. a deliberare la destinazione dell'utile realizzato di €. 101,68 interamente alla riserva straordinaria.

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Si ringrazia per la fiducia accordata.

MACERATA lì, 31 marzo 2014

L'Amministratore Unico  
Francesco Vitali