

ITS CITTA' METROPOLITANA S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 09100 CAGLIARI (CA) VIALE TRIESTE 159 |
| Codice Fiscale | 03074540927 |
| Numero Rea | CA 244575 |
| P.I. | 03074540927 |
| Capitale Sociale Euro | 105000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 110.227 | 149.313 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 110.227 | 149.313 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 4.960.581 | 7.040.724 |
| 4) altri beni | 377 | 142 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 4.960.958 | 7.040.866 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.071.185 | 7.190.179 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 9.611 | - |
| Totale rimanenze | 9.611 | - |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 377.964 | 179.418 |
| Totale crediti verso clienti | 377.964 | 179.418 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 55.033 | 186.509 |
| Totale crediti tributari | 55.033 | 186.509 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.605 | 78.477 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.044.241 | 11.443.158 |
| Totale crediti verso altri | 1.093.846 | 11.521.635 |
| Totale crediti | 1.526.843 | 11.887.562 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.434.459 | 2.469.556 |
| 3) danaro e valori in cassa | 706 | 2.669 |
| Totale disponibilità liquide | 2.435.165 | 2.472.225 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.971.619 | 14.359.787 |
| D) Ratei e risconti | 16.132 | 18.339 |
| Totale attivo | 9.058.936 | 21.568.305 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 105.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 2.991 | 2.991 |
| Totale patrimonio netto | 107.991 | 102.991 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 15.252 | 9.626 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 202.388 | 191.490 |
| Totale debiti verso banche | 202.388 | 191.490 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 208.914 | 131.550 |
| Totale debiti verso fornitori | 208.914 | 131.550 |

| | | |
|---|-----------|------------|
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.156 | 5.248 |
| Totale debiti tributari | 3.156 | 5.248 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.784 | 4.094 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.784 | 4.094 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 8.093 | 114 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.449.355 | 13.870.976 |
| Totale altri debiti | 3.457.448 | 13.871.090 |
| Totale debiti | 3.876.690 | 14.203.472 |
| E) Ratei e risconti | 5.059.003 | 7.252.216 |
| Totale passivo | 9.058.936 | 21.568.305 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 373.561 | 301.288 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 9.611 | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 6.133 | 7.320 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.134.157 | 2.076.839 |
| altri | 153.311 | 238.706 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.287.468 | 2.315.545 |
| Totale valore della produzione | 2.676.773 | 2.624.153 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.175 | 364 |
| 7) per servizi | 306.725 | 313.498 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 9.943 | 8.904 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 80.662 | 80.769 |
| b) oneri sociali | 16.670 | 16.673 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.663 | 5.534 |
| e) altri costi | 16.418 | - |
| Totale costi per il personale | 119.413 | 102.976 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 75.114 | 90.534 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.080.280 | 2.013.425 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.155.394 | 2.103.959 |
| 14) oneri diversi di gestione | 45.171 | 44.486 |
| Totale costi della produzione | 2.637.821 | 2.574.187 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 38.952 | 49.966 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 140 | 6.937 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 140 | 6.937 |
| Totale altri proventi finanziari | 140 | 6.937 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 35.665 | 49.940 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 35.665 | 49.940 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (35.525) | (43.003) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 3.427 | 6.963 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.427 | 6.963 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 3.427 | 6.963 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Imposte sul reddito | 3.427 | 6.963 |
| Interessi passivi/(attivi) | 35.525 | 43.003 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 38.952 | 49.966 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 5.534 | 5.534 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.155.394 | 2.103.959 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (2.134.157) | (1.882.520) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 26.771 | 226.973 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 65.723 | 276.939 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (9.611) | - |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (198.546) | (34.229) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 77.364 | (637.339) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 2.207 | (8.145) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (2.193.213) | (1.569.417) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.517.438 | 1.826.240 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (804.361) | (422.890) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (738.638) | (145.951) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (35.525) | (43.003) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (7.880) | (9.399) |
| (Utilizzo dei fondi) | 92 | - |
| Totale altre rettifiche | (43.313) | (52.402) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (781.951) | (198.353) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (372) | 8.007.213 |
| Disinvestimenti | - | (8.495.436) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (36.028) | 215.771 |
| Disinvestimenti | - | (227.809) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (36.400) | (500.261) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 10.898 | (353.167) |
| Accensione finanziamenti | - | 513.739 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 5.000 | 1 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 15.898 | 160.573 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (802.453) | (538.041) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.469.556 | 3.007.960 |
| Danaro e valori in cassa | 2.669 | 2.306 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.472.225 | 3.010.266 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.434.459 | 2.469.556 |
| Danaro e valori in cassa | 706 | 2.669 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.435.165 | 2.472.225 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato di esercizio pari a Zero.

Attività svolte

In linea con le attività previste dallo statuto societario, ITS Città Metropolitana Scarl ha proseguito con la realizzazione degli interventi finanziati a valere su risorse POR 2000-2006 (risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020, seguendo la programmazione definita nell'ultimo piano triennale degli investimenti e nell'ottica di impegnare tutte le risorse concesse alla Società Consortile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nel corso dell'esercizio, con l'ingresso nella compagine sociale della Città Metropolitana di Cagliari e l'adeguamento dello statuto, la società ha assunto la qualifica di "società in house" della Città Metropolitana di Cagliari.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.

La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

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:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature | 20% |
| Mobili ufficio | 12% |
| Altri beni | 20% |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta trattandosi peraltro di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta trattandosi peraltro di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base a i costi effettivamente sostenuti.

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, al netto degli acconti erogati, 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'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 110.227 | 149.313 | (39.086) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.225.630 | 1.225.630 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.076.317 | 1.076.317 |
| Valore di bilancio | 149.313 | 149.313 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 36.028 | 36.028 |
| Ammortamento dell'esercizio | 75.114 | 75.114 |
| Totale variazioni | (39.086) | (39.086) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.261.658 | 1.261.658 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.151.431 | 1.151.431 |
| Valore di bilancio | 110.227 | 110.227 |

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Euro 36.029; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 4.960.958 | 7.040.866 | (2.079.908) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 13.768.729 | 2.091 | 13.770.820 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.728.005 | 1.949 | 6.729.954 |
| Valore di bilancio | 7.040.724 | 142 | 7.040.866 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 372 | 372 |

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 2.080.143 | 137 | 2.080.280 |
| Totale variazioni | (2.080.143) | 235 | (2.079.908) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 13.768.729 | 2.463 | 13.771.192 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 8.808.148 | 2.086 | 8.810.234 |
| Valore di bilancio | 4.960.581 | 377 | 4.960.958 |

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha maturato contributi in conto impianti mentre i contributi maturati negli esercizi precedenti ed iscritti nella voce risconti passivi, saranno accreditati al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.611 | | 9.611 |

I criteri di valutazione adottati stati motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 9.611 | 9.611 |
| Totale rimanenze | 9.611 | 9.611 |

I lavori in corso su ordinazione riguardano l'intervento per l'installazione di un impianto di videosorveglianza per il comune di Assemini.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 1.526.843 | 11.887.562 | (10.360.719) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 179.418 | 198.546 | 377.964 | 377.964 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 186.509 | (131.476) | 55.033 | 55.033 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 11.521.635 | (10.427.789) | 1.093.846 | 49.605 | 1.044.241 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 11.887.562 | (10.360.719) | 1.526.843 | 482.602 | 1.044.241 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti Vs altri sono composti principalmente da crediti verso gli enti consorziati per il saldo delle quote di contributi

annuali di cui all'art 6 dello statuto sociale per Euro 36.082.

I crediti classificati oltre si riferiscono ai crediti per contributi maturati in relazione agli investimenti effettuati in relazione al progetto denominato “ Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità' nei centri dell'area vasta di Cagliari” e finanziato interamente con le risorse a valere sui fondi POR FESR SARDEGNA 2007-2013 ; POR 2000-2006 (risorse rinvenienti) e POR FESR 2014-2020. A tal fine i contributi maturati per gli investimenti effettivamente effettuati sono provvisoriamente inseriti tra i crediti fino al momento del definitivo accertamento a seguito delle verifiche, anche parziali, dell'ente istruttore.

Per converso si segnala che le somme erogate sui contributi precedenti, sono correlativamente iscritte tra i debiti in attesa della definitiva acquisizione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 377.964 | 377.964 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 55.033 | 55.033 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.093.846 | 1.093.846 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.526.843 | 1.526.843 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.435.165 | 2.472.225 | (37.060) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.469.556 | (35.097) | 2.434.459 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.669 | (1.963) | 706 |
| Totale disponibilità liquide | 2.472.225 | (37.060) | 2.435.165 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.132 | 18.339 | (2.207) |

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, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 18.339 | (2.207) | 16.132 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.339 | (2.207) | 16.132 |

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|---------|
| Assicurazioni Diverse | 6.851 |

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------------|---------------|
| Polizze fideiussorie su rimborsi IVA | 1.328 |
| Spese linea dati apparati | 7.953 |
| | 16.132 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 107.991 | 102.991 | 5.000 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | |
| Capitale | 100.000 | 5.000 | 105.000 |
| Riserva legale | 2.991 | - | 2.991 |
| Totale patrimonio netto | 102.991 | 5.000 | 107.991 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 105.000 | B | - |
| Riserva legale | 2.991 | A,B | 2.991 |
| Totale | 107.991 | | 2.991 |
| Quota non distribuibile | | | 2.991 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------|
| A,B,C,D |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|----------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | 2.991 | 2 | 102.993 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |
| altre destinazioni | | | (2) | (2) |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | 2.991 | | 102.991 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | |

| | | | | |
|--|---------|-------|--|---------|
| Altri incrementi | 5.000 | | | 5.000 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 105.000 | 2.991 | | 107.991 |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.252 | 9.626 | 5.626 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 9.626 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.534 |
| Utilizzo nell'esercizio | (92) |
| Totale variazioni | 5.626 |
| Valore di fine esercizio | 15.252 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 3.876.690 | 14.203.472 | (10.326.782) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 191.490 | 10.898 | 202.388 | 202.388 | - |
| Debiti verso fornitori | 131.550 | 77.364 | 208.914 | 208.914 | - |
| Debiti tributari | 5.248 | (2.092) | 3.156 | 3.156 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.094 | 690 | 4.784 | 4.784 | - |
| Altri debiti | 13.871.090 | (10.413.642) | 3.457.448 | 8.093 | 3.449.355 |
| Totale debiti | 14.203.472 | (10.326.782) | 3.876.690 | 427.335 | 3.449.355 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 202.388, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed

oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito è riferito al rapporto di conto corrente intrattenuto con la Unipol Banca.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e pertanto di non attualizzare i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Mentre l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valorizzazione dei crediti relativi all'anticipazione concessa dalla RAS in relazione ai contributi in conto impianti ed in conto capitale, si ritiene che non possa rappresentare in maniera veritiera e corretta la posta di bilancio.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti ritenute effettuate per Euro 3.156,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 202.388 | 202.388 |
| Debiti verso fornitori | 208.914 | 208.914 |
| Debiti tributari | 3.156 | 3.156 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.784 | 4.784 |
| Altri debiti | 3.457.448 | 3.457.448 |
| Debiti | 3.876.690 | 3.876.690 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 202.388 | 202.388 |
| Debiti verso fornitori | 208.914 | 208.914 |
| Debiti tributari | 3.156 | 3.156 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.784 | 4.784 |
| Altri debiti | 3.457.448 | 3.457.448 |
| Totale debiti | 3.876.690 | 3.876.690 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 5.059.003 | 7.252.216 | (2.193.213) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 6.182 | 483 | 6.665 |
| Risconti passivi | 7.246.034 | (2.193.696) | 5.052.338 |
| Totale ratei e risconti passivi | 7.252.216 | (2.193.213) | 5.059.003 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------------|------------------|
| Risconti passivi su contributi art 6 | 14.224 |
| Rateo Costi del personale | 6.341 |
| Ratei passivi diversi | 324 |
| Risconto contributi c/ Impianti | 4.931.964 |
| Risconto contributo c/ capitale | 106.150 |
| | 5.059.003 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.676.773 | 2.624.153 | 52.620 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 373.561 | 301.288 | 72.273 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 9.611 | | 9.611 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 6.133 | 7.320 | (1.187) |
| Altri ricavi e proventi | 2.287.468 | 2.315.545 | (28.077) |
| Totale | 2.676.773 | 2.624.153 | 52.620 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, si riferiscono ai servizi effettuati nel corso dell'esercizio.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni, si riferiscono ai costi sostenuti per i collaboratori per i servizi resi nell'ambito della realizzazione del progetto per "Sistema di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari".

Tra gli altri proventi si segnala l'iscrizione dei contributi dei soci a copertura delle spese generali maturati ai sensi dell'art. 6 .1 dello Statuto sociale per Euro 142.487 e l'imputazione delle quote dei contributi in c/ impianti correlati alle quote di ammortamento imputate nell'esercizio per Euro 2.068.290.

Con la stessa tecnica dei risconti sono stati gestiti i contributi in c/ capitale ricevuti nell'ambito del progetto POR e pertanto vengono imputate nel c/ economico le quote del contributo correlate allo stanziamento in bilancio delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 373.561 |
| Totale | 373.561 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 373.561 |
| Totale | 373.561 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.637.821 | 2.574.187 | 63.634 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.175 | 364 | 811 |
| Servizi | 306.725 | 313.498 | (6.773) |
| Godimento di beni di terzi | 9.943 | 8.904 | 1.039 |
| Salari e stipendi | 80.662 | 80.769 | (107) |
| Oneri sociali | 16.670 | 16.673 | (3) |
| Trattamento di fine rapporto | 5.663 | 5.534 | 129 |
| Altri costi del personale | 16.418 | | 16.418 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 75.114 | 90.534 | (15.420) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.080.280 | 2.013.425 | 66.855 |
| Oneri diversi di gestione | 45.171 | 44.486 | 685 |
| Totale | 2.637.821 | 2.574.187 | 63.634 |

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

Sono strettamente correlati all'attività svolta dalla vostra società nel corso del 2018.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Tra il costo del personale si segnala l'iscrizione di Euro 16.417,00 relativo al costo del personale distaccato presso la società.

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.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione la voce più rilevante è riferita ai diritti per l'utilizzo delle radiofrequenze ammontanti, nell'esercizio, a Euro 43.276.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (35.525) | (43.003) | 7.478 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 140 | 6.937 | (6.797) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (35.665) | (49.940) | 14.275 |
| Totale | (35.525) | (43.003) | 7.478 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|---------------|
| Debiti verso banche | 35.665 |
| Totale | 35.665 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | 5.364 | 5.364 |
| Sconti o oneri finanziari | 30.301 | 30.301 |
| Totale | 35.665 | 35.665 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|------------|------------|
| Interessi bancari e postali | 24 | 24 |
| Altri proventi | 115 | 115 |
| Arrotondamento | 1 | 1 |
| Totale | 140 | 140 |

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.427 | 6.963 | (3.536) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 3.427 | 6.963 | (3.536) |
| IRES | | 893 | (893) |
| IRAP | 3.427 | 6.070 | (2.643) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 3.427 | 6.963 | (3.536) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 158.365 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 1.813 | |
| Deduzioni cuneo fiscale | (35.201) | |
| Deduzione foefettaria | (8.000) | |
| | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| | | |
| Totale | 116.977 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 2,93 | 3.427 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| | | |
| Imponibile Irap | 116.977 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 3.427 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate e/o differite.

In particolare, non sono state iscritte imposte anticipate derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio in Quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

| Organico | 31/12/2018 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|
| Impiegati | 3 | 3 |
| Totale | 3 | 3 |

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 3 |
| Totale Dipendenti | 3 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------|----------------|-------------------------|
| Quote | 100.000 | 1 |
| Totale | 100.000 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Quote | 100.000 | 1 | 105.000 | 1 |
| Totale | 100.000 | - | 105.000 | - |

Bilancio Consolidato del Comune di Cagliari

La società rientra nel "Gruppo Amministrazione pubblica del Comune di Cagliari" in forza della delibera n. 20 del 15/03/2016 e, come tale partecipa al bilancio consolidato del Comune di Cagliari.

Vengono di seguito evidenziati i rapporti intercorsi durante l'esercizio ed i crediti ed i debiti reciproci esistenti al 31.12.2018 tra le società partecipanti al consolidamento.

| | | Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - Comune di Cagliari | | | |
|--|--|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| Crediti per contributi Consortili art. 6 2018 | | 4.079,80 | | | |
| Fatture da emettere Comune di Cagliari per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2018 (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso clienti) | | € 165.680,58 | | | |
| Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale) | | | € 35.720,00 | | |

| Stato Patrimoniale | Fatture da ricevere Comune di Cagliari per compenso prestazioni ex RUP Domenico Marras - presenti in bilancio dall'esercizio 2008 (voce debiti entro 12 mesi > verso fornitori) | | € 15.618,48 | | |
|--------------------|---|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Conto Economico | Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del Comune di Cagliari per l'anno 2018 (valore della produzione > voce ricavi delle vendite e prestazioni) | | | | € 124.742,89 |
| | Contributo consortile Comune di Cagliari anno 2018 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 49.486,10 |
| | | Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - CTM S.p.A. | | | |
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| Stato Patrimoniale | Risconto per contributi Consortili art. 6 Statuto | | € 28,23 | | |
| | Fatture da emettere CTM S.p.A. per partecipazione alle spese di gestione dei sistemi anno 2018 (attivo circolante > crediti entro 12 mesi > verso clienti) | € 84.765,45 | | | |
| | Crediti per fatture emesse (Crediti Vs. Clienti) | € 3.436,17 | | | |
| | Spese Progetti POR FESR capitalizzate (immobilizzazioni immateriali > altre immobilizzazioni immateriali) | € 29.896,67 | | | |
| | Partecipazione al Capitale Sociale ITS (Patrimonio netto > capitale Sociale) | | € 28.660,00 | | |
| | Fatture da ricevere Ctm S.p.A. per spese personale anno 2018 (debiti entro 12 mesi > verso fornitori) | | € 65.233,96 | | |
| Conto Economico | Contributo consortile CTM Spa anno 2018 (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 39.705,25 |
| | Partecipazione alle spese di gestione dei sistemi da parte del CTM S.p.A. per l'anno 2018 (valore della produzione > ricavi delle vendite e prestazioni) | | | | € 155.134,48 |
| | Spese per distacco del personale CTM Spa anno 2018 costi del personale | | | € 16.417,72 | |
| | Servizi amministrativi anno 2017 CTM S.p.A. (costi della produzione > per servizi) | | | € 16.586,34 | |

| | | Operazioni ITS Città metropolitana S.c.a.r.l. - Abbanoa S.p.A. | | | |
|--------------------|---|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Componenti attivo patrimoniale | Componenti passivo patrimoniale | Componenti negative di reddito | Componenti positive di reddito |
| Stato Patrimoniale | Deposito cauzionale Abbanoa (attivo circolante > voce crediti entro 12 mesi > verso altri) | € 1.901,28 | | | |
| | Fornitori | | € 8.068,08 | | |
| Conto Economico | Canone di locazione Stazioni radio base (costi della produzione > per godimento beni di terzi) | | | € 8.068,08 | |
| | Ricavo addebito 50% imposta di registro contratti di locazione Stazioni radio base (valore della produzione > voce altri ricavi e proventi > ricavi diversi) | | | | € 40,34 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato ed in linea con le norme approvate con il regolamento consortile.

In particolare la società ha posto in essere operazioni con i seguenti soggetti:

CTM Spa : Le operazioni riguardano principalmente servizi tecnici amministrativi legati alla fase di realizzazione del Progetto POR erogati dalla CTM S.p.A.

Nel corso dell'esercizio, sono stati inoltre effettuati servizi a favore della stessa CTM in relazione all'utilizzo diretto dei sistemi di sviluppo integrato della piattaforma telematica di ausilio alla mobilità nei centri dell'area vasta di Cagliari. L'ammontare dei servizi ricevuti ammonta a Euro 61.900,75 di cui 29.896,69 relativi a spese direttamente afferenti la realizzazione del progetto di investimenti e capitalizzati.

L'ammontare dei servizi erogati invece è pari ad Euro 155.134,48 e risulta determinato secondo quanto stabilito dalla delibera dell'assemblea dei soci per i servizi legati all'utilizzo del sistema da parte dei soci.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 39.705,25.

Comune di Cagliari : Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato i servizi legati all'utilizzo diretto dei sistemi, per un importo di Euro 124.742,89.

L'ammontare della quota del contributo per la copertura delle spese generali di cui all'art 6 dello statuto sociale ammonta a Euro 49.486,10.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio presenta un risultato finale a pareggio.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

L' Amministratore Unico
Ing. Roberto Murru