

LEADER CONSULTING S.C.A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VENEZIA 18/D, MANIAGO
Codice Fiscale	01481060935
Numero Rea	PN 80167
P.I.	01481060935
Capitale Sociale Euro	15002.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	711240 ATT. AEROFOTOGRAMMETRIA, CARTOG
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		
II - Immobilizzazioni materiali	21.345	10.023
III - Immobilizzazioni finanziarie	263	263
Totale immobilizzazioni (B)	21.608	10.286
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.004	308.780
Totale crediti	296.004	308.780
IV - Disponibilità liquide	146.546	119.595
Totale attivo circolante (C)	442.550	428.375
D) Ratei e risconti	411	316
Totale attivo	464.569	438.977
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.002	15.002
IV - Riserva legale	8.881	8.881
VI - Altre riserve	91.547	81.197
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.752	10.350
Totale patrimonio netto	129.182	115.430
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.837	83.991
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.550	234.556
Totale debiti	233.550	234.556
Totale passivo	464.569	438.977

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	502.335	478.030
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.500
altri	40	1.305
Totale altri ricavi e proventi	40	2.805
Totale valore della produzione	502.375	480.835
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.006	8.819
7) per servizi	140.995	123.812
8) per godimento di beni di terzi	2.990	2.951
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.028	192.957
b) oneri sociali	68.576	56.531
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.425	14.693
c) trattamento di fine rapporto	16.585	14.693
e) altri costi	840	-
Totale costi per il personale	286.029	264.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.599	3.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.599	3.837
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	13.730
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.599	17.567
12) accantonamenti per rischi	-	5.000
14) oneri diversi di gestione	28.699	32.127
Totale costi della produzione	476.318	454.457
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.057	26.378
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	437	470
Totale interessi e altri oneri finanziari	437	470
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(437)	(470)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.620	25.908
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.868	15.558
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.868	15.558
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.752	10.350

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.752	10.350
Imposte sul reddito	11.868	15.558
Interessi passivi/(attivi)	436	470
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	26.056	26.378
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.359	32.156
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.599	3.837
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(296)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.958	35.697
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	46.014	62.075
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	36.365	(69.841)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.429	30.205
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95)	(316)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(17.308)	21.688
Totale variazioni del capitale circolante netto	20.391	(18.264)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	66.405	43.811
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(436)	(470)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.191)	(8.825)
(Utilizzo dei fondi)	(1.513)	-
Totale altre rettifiche	(23.140)	(9.295)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	43.265	34.516
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.919)	(645)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.919)	(645)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	605	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	605	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	26.951	33.871
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	119.202	85.471
Assegni	-	144
Danaro e valori in cassa	393	109
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	119.595	85.724
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	145.987	119.202
Danaro e valori in cassa	559	393
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	146.546	119.595

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone - Udine autorizzata con provvedimento N: aut. DIR.REG.FRIULI VENEZIA GIULIA n. 24953 del 14.09.2018.

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in forma conforme alle vigenti disposizioni del codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti. Si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa in forma abbreviata e corrispondono alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

ATTIVITA' SVOLTA

La società LEADER CONSULTING S.C.A R.L. svolge prevalentemente l'attività di fornitura di servizi informatici relativi alla creazione, manutenzione ed aggiornamento delle banche dati di sistema, per la gestioni dei tributi comunali (IMU-TASI-TARI). Negli anni la società ha sviluppato al suo interno le professionalità e le capacità tecnico/giuridiche per assistere in maniera puntuale, precisa e professionale oltre 30 Amministrazioni Comunali. In 12 Enti svolgiamo oltre che il "servizio standard" di aggiornamento, bonifica e sistemazione delle banche dati tributarie, anche il servizio di sportello con il pubblico a supporto e, nella maggior parte dei casi, in sostituzione, dell'incaricato dell'Ufficio Tributi. Negli ultimi quattro anni, la società si è specializzata nella bollettazione dei tributi locali (IMU, TASI e TARI), raggiungendo lo scorso anno la produzione di quasi 70.000 schede ed invii. Il servizio prevede la predisposizione del layout di stampa, personalizzato per ogni singolo Ente, lo scarico dei dati di calcolo con al suo interno il dovuto da pagare per ogni singolo Contribuente ed Immobile, la stampa dell'informativa, l'imbustamento e la spedizione attraverso il servizio postale e/o in alternativa la postalizzazione avviene con ditte private specializzate nella distribuzione massiva delle missive. Da ormai più di quattro anni, utilizziamo una procedura di stampa realizzata al nostro interno che, calcolato il dovuto da versare per ogni singolo Contribuente, per i due tributi IMU e TASI, la stessa accorpa ed unisce in un unico documento di sintesi le due imposte, in maniera tale da effettuare un'unica spedizione. Questo servizio è stato molto apprezzato sia dalle Amministrazioni, che hanno ridotto le proprie spese per l'invio e la stampa della "Scheda Immobiliare", che dai Contribuenti i quali, trovandosi un unico F24 comprendente i due tributi, si sono trovati agevolati nel pagamento delle imposte. Nel corso del 2018, l'UTI Valli Dolomiti Friulane e alcuni Comuni dell'Area, hanno chiesto alla Società un supporto per l'Area Finanziaria, al servizio Personale e, il supporto ai servizi Amministrativi Generali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.c. e, precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

La società è partecipata dall' UTI delle Valli e Dolomiti Friulane (che detiene il 42% del capitale sociale), e dall' UTI del Livenza - Cansiglio - Cavallo (che detiene il 23% del capitale sociale).

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del C. c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 6-bis C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Nel seguito saranno meglio precisati i criteri applicati alle singole voci del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le cauzioni iscritte sono valutate al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto degli appositi fondi rettificativi.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Non sono iscritti proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423 C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Ai sensi dell'art. 2427 C.c. p.to 16-bis si informa che lo statuto della società ed il C.c. non prevedono la nomina del Collegio Sindacale o di un Revisore Contabile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.794	71.209	-	77.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.794	61.186		66.980
Valore di bilancio	-	10.023	263	10.286
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	16.919	-	16.919
Ammortamento dell'esercizio	-	5.599		5.599
Totale variazioni	-	11.322	-	11.322
Valore di fine esercizio				
Costo	5.794	88.129	-	93.923
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.794	66.784		72.578
Valore di bilancio	-	21.345	263	21.608

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	233.550	233.550

Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, nè debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numero 21

Non vi sono informative da fornire, in quanto rivestendo la società la forma giuridica di società consortile a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n. 21 C.c.).

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori
Compensi	3.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numero 22-bis

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con l'amministratore unico né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Codice Civile, art. 2427, comma 1, numeri 9 e 22-ter

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni richieste dalla Legge 124/2017, articolo 1, comma 125

Ai sensi della Legge 124/2017 si comunica che nel corso dell'esercizio 2018 la società non è risultata beneficiaria di contributi, e ha ricevuto da Enti pubblici e società partecipate gli incarichi retribuiti di seguito dettagliati:

ENTE	VALORE INCARICO	IMPORTO INCASSATO
Comune di Andreis	€ 6.116,60	€ 3.316,60
Comune di Arba	€ 6.854,40	€ 3.899,40
Comune di Barcis	€ 6.679,00	€ 0,00
Comune di Budoia	€ 14.806,40	€ 7.409,80
Comune di Caneva	€ 13.100,00	€ 1.501,20
Comune di Castelnovo del Friuli	€ 666,00	€ 339,00
Comune di Cavasso Nuovo	€ 7.520,40	€ 4.220,40

Comune di Casarsa della Delizia	€ 10.875,00	€ 7.500,00
Comune di Cimolais	€ 7.834,60	€ 0,00
Comune di Claut	€ 11.568,60	€ 0,00
Comune di Clauzetto	€ 3.482,20	€ 2.986,20
Comune di Erto e Casso	€ 11.344,80	€ 6.019,80
Comune di Fanna	€ 10.400,00	€ 5.441,80
Comune di Frisanco	€ 10.247,40	€ 5.447,40
Comune di Maniago	€ 48.342,30	€ 14.073,10
Comune di Meduno	€ 9.035,40	€ 4.232,40
Comune di Montereale Valcellina	€ 15.648,80	€ 11.488,80
Comune di Pinzano al Tagliamento	€ 822,60	€ 0,00
Comune di Polcenigo	€ 35.011,00	€ 11.086,00
Comune di Sequals	€ 11.078,00	€ 4.825,00
Comune di Tramonti di Sopra	€ 6.559,80	€ 3.634,80
Comune di Tramonti di Sotto	€ 6.849,00	€ 3.924,00
Comune di Travesio	€ 11.776,40	€ 582,00
UTI Dolomiti Friulane	€ 103.504,48	€ 47.671,78
Comune di Vajont	€ 7.127,40	€ 3.902,40
Comune di Vito D'Asio	€ 9.778,80	€ 5.503,80
Comune di Vivaro	€ 9.980,40	€ 4.944,60
Livenza Tagliamento Acque-LTA	€ 51.450,00	€ 25.725,00
HydroGEA	€ 7.700,00	€ 0,00
Totale	€ 456.159,78	€ 189.675,28

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio 2018 di Euro 13752 a riserva facoltativa per l'intero importo.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Maniago 7/03/2019
L'amministratore unico
Rocco Chiara

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mauro Carlo iscritto al n. 264 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quiennes della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.