

MOLISE DATI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	86100 CAMPOBASSO (CB) VIA INSORTI D'UNGHERIA, 81
Codice Fiscale	00379980709
Numero Rea	CB 69109
P.I.	00379980709
Capitale Sociale Euro	258.230 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ELABORAZIONI ELETTRONICHE DI DATI (631119)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.333	24.667
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.451	24.916
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	86.859	86.859
6) immobilizzazioni in corso e acconti	41.600	41.600
7) altre	2.177	4.354
Totale immobilizzazioni immateriali	156.420	182.396
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.905.603	1.970.143
2) impianti e macchinario	14.114	21.617
3) attrezzature industriali e commerciali	480.951	655.009
4) altri beni	12.863	17.135
Totale immobilizzazioni materiali	2.413.531	2.663.904
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	55.420	55.420
d-bis) altre imprese	64.000	64.000
Totale partecipazioni	119.420	119.420
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.900
Totale crediti verso altri	-	6.900
Totale crediti	-	6.900
Totale immobilizzazioni finanziarie	119.420	126.320
Totale immobilizzazioni (B)	2.689.371	2.972.620
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	53.189	50.478
4) prodotti finiti e merci	5.600	5.600
Totale rimanenze	58.789	56.078
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.908.051	11.019.149
Totale crediti verso clienti	7.908.051	11.019.149
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.555	21.706
Totale crediti tributari	32.555	21.706
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.650	4.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.907
Totale crediti verso altri	504.650	6.114
Totale crediti	8.445.256	11.046.969
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.382.330	1.093.099



3) danaro e valori in cassa	181	1.227
Totale disponibilità liquide	1.382.511	1.094.326
Totale attivo circolante (C)	9.886.556	12.197.373
D) Ratei e risconti	556.485	1.013.979
Totale attivo	13.132.412	16.183.972
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	258.230	258.230
IV - Riserva legale	55.013	55.013
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	416.038	2.855.029
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	416.038	2.855.031
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	600	(2.438.991)
Totale patrimonio netto	729.881	729.283
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.194.596	2.156.609
Totale fondi per rischi ed oneri	2.194.596	2.156.609
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.151.322	2.141.775
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	984.009	984.010
Totale debiti verso banche	984.009	984.010
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.312	208.471
Totale acconti	252.312	208.471
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.441.443	6.886.975
Totale debiti verso fornitori	4.441.443	6.886.975
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.493	38.794
Totale debiti verso imprese collegate	25.493	38.794
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.133.472	1.227.861
Totale debiti tributari	1.133.472	1.227.861
13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.254	127.158
esigibili oltre l'esercizio successivo	481.018	545.122
Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	598.272	672.280
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.107	114.838
Totale altri debiti	110.107	114.838
Totale debiti	7.545.108	10.133.229
E) Ratei e risconti	511.505	1.023.076
Totale passivo	13.132.412	16.183.972

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.179.625	5.902.593
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	800.000	-
altri	7.986	207.603
Totale altri ricavi e proventi	807.986	207.603
Totale valore della produzione	6.987.611	6.110.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.928	22.672
7) per servizi	4.188.859	3.423.166
8) per godimento di beni di terzi	26.155	28.399
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.541.691	1.698.538
b) oneri sociali	514.660	577.707
c) trattamento di fine rapporto	148.766	160.084
Totale costi per il personale	2.205.117	2.436.329
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.975	45.980
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.554	124.607
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	39.804	12.968
Totale ammortamenti e svalutazioni	322.333	183.555
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.711)	107.019
12) accantonamenti per rischi	37.988	2.156.609
14) oneri diversi di gestione	73.893	143.701
Totale costi della produzione	6.868.562	8.501.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.049	(2.391.254)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	76	48
Totale proventi diversi dai precedenti	76	48
Totale altri proventi finanziari	76	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96.632	46.411
Totale interessi e altri oneri finanziari	96.632	46.411
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(96.556)	(46.363)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	1.020
Totale rivalutazioni	-	1.020
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	1.020
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.493	(2.436.597)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.893	1.955
imposte relative a esercizi precedenti	-	439
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.893	2.394

21) Utile (perdita) dell'esercizio

600 (2.438.991)



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	600	(2.438.991)
Imposte sul reddito	21.893	2.394
Interessi passivi/(attivi)	96.556	46.363
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	119.049	(2.390.234)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	142.046	2.306.544
Ammortamenti delle immobilizzazioni	282.529	170.587
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(1.020)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	424.575	2.476.111
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	543.624	85.877
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.711)	107.019
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.111.098	922.361
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.445.532)	(880.459)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	457.494	(1.007.350)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(511.571)	1.023.076
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(675.499)	(227.777)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(66.721)	(63.130)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	476.903	22.747
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(96.556)	(46.363)
(Imposte sul reddito pagate)	1.633	(35.918)
(Utilizzo dei fondi)	(94.512)	(254.200)
Totale altre rettifiche	(189.435)	(336.481)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	287.468	(313.734)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.180)	(8.197)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(37.000)
Disinvestimenti	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	6.900	132.685
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	719	87.488
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1)	(757.211)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	(757.209)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	288.185	(983.455)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.093.099	2.077.017

Danaro e valori in cassa	1.227	766
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.094.326	2.077.783
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.382.330	1.093.099
Danaro e valori in cassa	181	1.227
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.382.511	1.094.326

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 600.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore dei servizi informatici e costituisce a tutti gli effetti il soggetto attuatore attraverso il quale la Regione Molise realizza le proprie attività nello specifico settore dell'informatizzazione degli uffici e dei servizi regionali.

La società, a partire dalla fine dell'esercizio 2011, è partecipata al 100% dalla Regione Molise e pertanto, quale società "in house providing", a norma delle vigenti disposizioni legislative, in particolare dell'art. 16 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (T.U. sulle partecipate), e successive modifiche ed integrazioni, deve sviluppare oltre l'ottanta per cento del suo fatturato mediante lo svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico di riferimento, parametro questo rispettato pienamente, in considerazione del fatto che la società ha in effetti operato solo nei confronti della Regione Molise, per conto del quale svolge anche funzioni amministrative esternalizzate, con gli inevitabili risvolti anche a livello contabile.

Per tale motivo nella nota integrativa, come ogni esercizio, vengono fornite apposite tabelle di raccordo che servono a distinguere con la massima trasparenza i valori generati dalla gestione tipica dell'attività di servizi informatici da quelli generati dall'attività amministrativa esternalizzata dalla Regione Molise e quindi svolta esclusivamente per conto di quest'ultima.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: è stata disposta l'erogazione, da parte del socio unico Regione Molise, di un contributo in conto esercizio di euro 800.000,00, che ha consentito di conseguire il sostanziale pareggio di bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato redatto applicando i principi contabili dell'OIC, come modificati dal D.Lgs. 139/2015 ed 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.

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.

In applicazione del principio di prudenza, gli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività sono stati valutati specificamente, 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 manifestano i relativi movimenti finanziari di incasso e pagamento.



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.

Criteri 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.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature CED	20 %
Mobili e macch. Elettr.	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 ai crediti maturati nell'esercizio, 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, salva l'applicazione del processo di attualizzazione. In ogni caso l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi o qualora gli effetti fossero risultati irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio 2016, gli stessi sono iscritti parimenti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.



L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le dinamiche che hanno contraddistinto negli esercizi precedenti i rapporti con la Regione Molise.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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, anche perché si tratta per lo più di debiti a breve termine.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, qualora necessario. Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il metodo del costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, 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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

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.



Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
156.420	182.396	(25.976)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	37.000	359.688	86.859	41.600	32.652	557.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.333	334.772	-	-	28.298	375.403
Valore di bilancio	24.667	24.916	86.859	41.600	4.354	182.396
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	-	-	(1)	(2)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	12.333	11.465	-	-	2.177	25.975
Totale variazioni	(12.334)	(11.465)	-	-	(2.177)	(25.976)
Valore di fine esercizio						
Costo	37.000	359.689	86.859	41.600	32.652	557.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.667	346.238	-	-	30.475	401.380
Valore di bilancio	12.333	13.451	86.859	41.600	2.177	156.420

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonch  le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione	24.667			12.333	12.334
Totale	24.667			12.333	12.333



Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

L'incremento di euro 37.000 relativo ai costi di impianto e di ampliamento si riferisce all'attività di avviamento del servizio di disaster recovery fornitoci dall'IBM, costo che, avendo un'utilità pluriennale, è stato inserito tra le immobilizzazioni immateriali con un piano di ammortamento breve di tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.413.531	2.663.904	(250.373)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.684.369	387.330	1.966.815	311.818	5.350.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714.226	365.713	1.311.806	294.683	2.686.428
Valore di bilancio	1.970.143	21.617	655.009	17.135	2.663.904
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	971	5.209	6.180
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1	(1)	-
Ammortamento dell'esercizio	64.540	7.503	175.028	9.482	256.554
Totale variazioni	(64.540)	(7.503)	(174.058)	(4.272)	(250.373)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.684.369	387.330	1.967.785	317.028	5.356.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	778.766	373.216	1.486.834	304.165	2.942.981
Valore di bilancio	1.905.603	14.114	480.951	12.863	2.413.531

Il valore attribuito alle aree di sedime è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio della loro iscrizione in bilancio non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
119.420	126.320	(6.900)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.420	64.000	119.420
Valore di bilancio	55.420	64.000	119.420
Valore di fine esercizio			
Costo	55.420	64.000	119.420
Valore di bilancio	55.420	64.000	119.420

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito nell'anno svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.900	(6.900)
Totale crediti immobilizzati	6.900	(6.900)

Nella voce crediti verso altri erano iscritte delle cauzioni in denaro verste a fornitori, che nel corso dell'esercizio sono state riscattate.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Altri	6.900				6.900		
Totale	6.900				6.900		

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SOPROS S.p.A.	Isernia	250.000	250.000	22,17%	55.420
Totale					55.420

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	64.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	64.000
Totale	64.000

Con riferimento alle informazioni di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
58.789	56.078	2.711

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	50.478	2.711	53.189
Prodotti finiti e merci	5.600	-	5.600
Totale rimanenze	56.078	2.711	58.789

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.445.256	11.046.969	(2.601.713)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il grado di concentrazione dei crediti è estremamente elevato, essendo la Molise Dati una società in house providing della Regione Molise, che pertanto risulta l'unico cliente della società, seppure nella doppia veste istituzionale di Giunta Regionale e di Consiglio Regionale.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono indicate nella tabella sottostante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.019.149	(3.111.098)	7.908.051	7.908.051
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.706	10.849	32.555	32.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.114	498.536	504.650	504.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.046.969	(2.601.713)	8.445.256	8.445.256

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Regione Molise fatture emesse Convenzione	7.088.907
Fondo rischi su crediti	-52.772
Totale fatture emesse gestione tipica	7.036.135
Reg. Molise fatt. da emettere Convenzione	0
Totale fatt. da emettere gestione tipica	0
Totale crediti gestione tipica	7.036.135
Reg. Molise fatt. emesse Call Center	4.334
Reg. Molise fatt. emesse ADI	171.097
Reg. Molise fatt. emesse APQ	6.470
Reg. Molise fatt. emesse PDSSPO	10.574
Reg. Molise fatt. emesse SInS	63.671
Reg. Molise fatt. emesse SInSS	18.699
Totale fatt. emesse lavori in house	274.845
Reg. Molise fatt. da emettere SISR Lotto 2	566.971
Reg. Molise fatt. da emettere FSE	30.100
Totale fatt. da emettere lavori in house	597.071
Totale crediti lavori in house	861.916
Totale crediti v/clienti	7.908.051

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 504.650, si riferiscono, per euro 500.000, al saldo del contributo in conto esercizio per le spese di funzionamento della società, pari a complessivi euro 800.000, che è stato deliberato dalla Regione Molise nel corso dell'esercizio e di cui sono stati effettivamente erogati soltanto euro 300.000, mentre la restante parte sarà riscossa nel corso del nuovo esercizio.

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA, pari ad euro 32.555, ed a ritenute subite per euro 40.

Informativa ai sensi dell'art. 1, commi 125-129, della L. 124/2017

Ai sensi dell'art. 1, commi 125-129, della L. 124/2017, che prevede la pubblicazione, nella nota integrativa, degli importi incassati dalle imprese, da parte delle pubbliche amministrazioni e dei soggetti equiparati, di "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si indicano, nella tabella seguente, le somme incassate a diverso titolo dalla Molise Dati nel corso dell'esercizio 2018:

Descrizione incassi	Importo	Titolo	Ente erogante
Gestione progetti extra-convenzione	4.969.427,20	Trasferimenti	Regione Molise
Convenzione	3.794.072,54	Corrispettivi	Regione Molise
Contributo spese funzionamento	300.000,00	Contributi	Regione Molise
Totale	9.063.499,74		

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.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.908.051	7.908.051
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.555	32.555
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	504.650	504.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.445.256	8.445.256

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		12.968	12.968
Accantonamento esercizio		39.804	39.804
Saldo al 31/12/2018		52.772	52.772

Il fondo svalutazione crediti iscritto al 31/12/2018 è stato incrementato mediante l'accantonamento dello 0,5% dei crediti commerciali iscritti in bilancio, nel rispetto della vigente normativa fiscale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.382.511	1.094.326	288.185

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.093.099	289.231	1.382.330
Denaro e altri valori in cassa	1.227	(1.046)	181
Totale disponibilità liquide	1.094.326	288.185	1.382.511

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Bisogna tuttavia evidenziare che soltanto euro 542.051 erano somme effettivamente disponibili alla data del 31/12/2018, in quanto la restante parte pari ad euro 840.460 sono somme ricevute dalla Regione per la gestione dei progetti extra-convenzione in qualità di ente attuatore, pertanto vincolate a tale specifico utilizzo.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
556.485	1.013.979	(457.494)

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
Ratei attivi	33	(33)	-
Risconti attivi	1.013.946	(457.461)	556.485
Totale ratei e risconti attivi	1.013.979	(457.494)	556.485

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Licenze SALOP e Busterpick contratto con scadenza 31/12/19	443.288
Licenza Efis Consulting contratto con scadenza 31/12/19	58.020
Licenze Windows	43.489
Licenze antivirus	4.995
Licenze Flex	986
Licenze Grouper	1.900
Manutenzioni	2.460
Altri di ammontare non apprezzabileAltri	1.347
	556.485

Per quanto riguarda le licenze dei sw SALOP e BUSTERPICK, acquistate sulla base del contratto (con scadenza 31/12/2019) stipulato con la SPID SpA, in nome proprio ma per conto della Regione Molise (alla quale il costo è stato ribaltato), il costo iniziale, pari rispettivamente ad euro 768.936 ed euro 326.042, quindi per complessivi euro 1.094.978, è stato imputato per la parte di competenza all'esercizio 2017 (euro 208.400) e riscontato per la differenza agli esercizi successivi. La stessa procedura è stata seguita per il costo delle licenze fornite dalla Efis Consulting, il cui costo iniziale era pari ad euro 164.166 (di cui euro 48.125 di competenza 2017).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
729.881	729.283	598

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	258.230	-	-		258.230
Riserva legale	55.013	-	-		55.013
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.855.029	-	2.438.991		416.038
Varie altre riserve	2	(1)	1		-
Totale altre riserve	2.855.031	(1)	2.438.992		416.038
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.438.991)	4.878.582	2.438.991	600	600
Totale patrimonio netto	729.283	4.878.581	4.877.983	600	729.881

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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	258.230	B	-
Riserva legale	55.013	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	416.038	A,B,C,D	416.038
Totale altre riserve	416.038		416.038
Totale	729.281		416.038
Residua quota distribuibile			416.038

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 statuari 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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	258.230	55.013	2.853.166	1.862	3.168.271
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1.866	(1.862)	4
Altre variazioni					
decrementi			1	2.438.991	2.438.992
Risultato dell'esercizio precedente				(2.438.991)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	258.230	55.013	2.855.031	(2.438.991)	729.283
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)	4.878.582	4.878.581
Altre variazioni					
decrementi			2.438.992	2.438.991	4.877.983
Risultato dell'esercizio corrente				600	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	258.230	55.013	416.038	600	729.881

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.194.596	2.156.609	37.987

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.156.609	2.156.609
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	37.987	37.987
Totale variazioni	37.987	37.987
Valore di fine esercizio	2.194.596	2.194.596

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 2.156.609, risulta così composta:

F.do rischi per cause in corso	2.095.923
F.do per costi lavori su commessa	73.2756
F.do rischi su forniture	25.397



Nel corso dell'esercizio è stato costituito un altro fondo per rischi su forniture, dove sono stati accantonati euro 25.397 in relazione ad alcune fatture anomale della TIM che non sono state riconosciute dalla società e di cui si è ancora in attesa di chiarimenti da parte della compagnia telefonica.

E' stato inoltre incrementato di un importo pari ad euro 12.590 il Fondo per costi relativi a lavori su commessa che accoglie l'accantonamento del 5 per mille che viene operato sulle fatture emesse dalla GPI (ex SPID) e dalla INSIEL nell'ambito del nuovo contratto del SISR Lotto II, nonché da altri fornitori su altri progetti extra-convenzione, e che verrà erogato ai fornitori solo dopo l'avvenuto collaudo dei lavori effettuati.

Rimane immutato il Fondo rischi per cause in corso, pari ad euro 2.095.923 che, si ricorda, è stato costituito in riferimento ad una causa in essere contro la Unicredit Factoring S.p.A. e che purtroppo, dopo averci visti vittoriosi in primo grado, ha avuto un risvolto negativo nel corso dell'esercizio 2017, avendo la Corte di Appello di Campobasso completamente ribaltato la sentenza del Tribunale di Campobasso, confermando in toto il decreto ingiuntivo della Unicredit Factoring cui la società si era opposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.151.322	2.141.775	9.547

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.141.775
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	104.059
Utilizzo nell'esercizio	94.512
Totale variazioni	9.547
Valore di fine esercizio	2.151.322

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 e del TFR liquidato.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2018 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 574.002, a seguito di dimissioni per raggiunta età pensionabile.

Le variazioni in diminuzione corrispondono al TFR liquidato ad un impiegato che ha raggiunto l'età pensionabile nel corso dell'esercizio.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.545.108	10.133.229	(2.588.121)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	984.010	(1)	984.009	984.009	-
Acconti	208.471	43.841	252.312	252.312	-
Debiti verso fornitori	6.886.975	(2.445.532)	4.441.443	4.441.443	-
Debiti verso imprese collegate	38.794	(13.301)	25.493	25.493	-
Debiti tributari	1.227.861	(94.389)	1.133.472	1.133.472	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	672.280	(74.008)	598.272	117.254	481.018
Altri debiti	114.838	(4.731)	110.107	110.107	-
Totale debiti	10.133.229	(2.588.121)	7.545.108	7.064.090	481.018

Ai fini della chiarezza si evidenziano, nella tabella seguente, i debiti verso fornitori relativi ai lavori "in house" per conto della Regione Molise e quelli relativi invece alla gestione caratteristica.

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori lavori "in house"	1.130.123
Fatture da ricevere lavori "in house"	1.262.825
A) Totale lavori "in house"	2.392.948
Debiti verso fornitori gestione caratteristica	1.333.200
Fatture da ricevere gestione caratteristica	715.294
B) Totale gestione caratteristica	2.048.494
Totale fornitori (A+B)	4.441.442

In particolare i debiti verso i fornitori relativi ai lavori "in house" al 31/12/2018 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
E.D.I. NEXT SRL	30.000
EFIS CONSULTING SRL	79.520
INSIEL MERCATO SPA	81.771
P. A. ADVICE S.P.A.	81.950
GPI (già SPID) S.P.A.	856.882
Totale	1.130.123

Le fatture da ricevere verso i fornitori relativi ai lavori "in house" al 31/12/2018 sono le seguenti:

Descrizione	Importo
ENGINEERING INGEGNERIA IN	393.419
INSIEL MERCATO S.P.A.	23.201
GPI (già SPID) S.P.A.	846.205
Totale	1.262.825

I principali debiti verso i fornitori relativi alla gestione caratteristica al 31/12/2018 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
IBM SpA	257.975
TIM SpA	351.641
GESI - GESTIONE SISTEMI P	195.000
MARNO S.R.L.	97.000
OLIVETTI S.P.A.	92.478
METANIA SRL	103.545
Altri	235.561
Totale	1.333.200

I debiti più rilevanti per fatture da ricevere riferite alla gestione caratteristica al 31/12/2018 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
IBM Italia	143.299
METANIA Srl	24.603
SPESE LEGALI avvocati vari	475.050
Altri	72.342
Totale	715.294

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 984.010, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Gli interessi maturati nei confronti dell'MPS, ma non ancora esigibili in base agli accordi, sono pari ad euro 21.830 e sono inclusi nella voce "Altri debiti".

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora terminate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale, al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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 per imposta IRES pari ad euro 4.669, debiti per imposta IRAP pari a Euro 14.345, al netto degli acconti già versati; debiti per IVA in sospensione, pari ad euro 1.061.623; debiti per ritenute IRPEF pari ad euro 50.879 e debiti per imposta sostitutiva TFR pari ad euro 1.059.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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	984.009	984.009
Acconti	252.312	252.312
Debiti verso fornitori	4.441.443	4.441.443
Debiti verso imprese collegate	25.493	25.493
Debiti tributari	1.133.472	1.133.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	598.272	598.272
Altri debiti	110.107	110.107

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	7.545.108	7.545.108

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	984.009	984.009
Acconti	252.312	252.312
Debiti verso fornitori	4.441.443	4.441.443
Debiti verso imprese collegate	25.493	25.493
Debiti tributari	1.133.472	1.133.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	598.272	598.272
Altri debiti	110.107	110.107
Totale debiti	7.545.108	7.545.108

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
511.505	1.023.076	(511.571)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	166	(116)	50
Risconti passivi	1.022.910	(511.455)	511.455
Totale ratei e risconti passivi	1.023.076	(511.571)	511.505

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

Descrizione	Importo
Licenze SALOP e Busterpick contratto con scadenza 31/12/19	445.516
Licenza Efis Consulting contratto con scadenza 31/12/19	65.939
Ratei passivi	50
	511.505

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Rinviamo a quanto già riferito in calce alla tabella relativa ai risconti attivi, si evidenzia che i risconti passivi si riferiscono alle fatture emesse alla Regione Molise per ribaltare i costi dei canoni relativi alle licenze sw fornite dalla SPID e dalla EFIS Consulting, in perfetta corrispondenza con i rispettivi risconti attivi operati sulle fatture dei fornitori.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.987.611	6.110.196	877.415

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.179.625	5.902.593	277.032
Altri ricavi e proventi	807.986	207.603	600.383
Totale	6.987.611	6.110.196	877.415

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

Come di consueto, al fine di dare una corretta e trasparente informazione in merito alle diverse attività gestite dalla società, si riporta, nella tabella sottostante la distinzione tra il fatturato relativo alla gestione caratteristica e quello relativo ai progetti gestiti per conto della Regione Molise in qualità di ente attuatore.

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Prestazioni di servizi gest. caratt.	3.442.623	3.442.623	0
Prestazioni Call Center	0	219.641	-219.641
Lavori SISR Lotto 2	2.212.369	1.942.360	270.009
Cons. Reg. del Molise	0	5.450	-5.450
SInSS	0	9.439	-9.439
SInS	0	4.045	-4.045
ADI	74.744	60.479	14.265
Caronte	15.243	12.289	2.954
Empulia	2.392	45.185	-42.793
PDSSPO	10.574	16.918	-6.344
FSE	64.400	48.300	16.100
Interoperabilità FSE con sist. P.	74.114	74.284	-170
Interoperabilità con FSE sovrareg.	144.850	-21.578	123.272
MOSEM	99.815	0	99.815
Interoperabilità FSE con sist. A.	30.000	0	30.000
Convenzione PDTA	8.500	0	8.500
	6.179.624	5.902.593	277.031

Più sinteticamente quindi risulta la seguente suddivisione tra le diverse attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.279.856

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	3.899.769
Totale	6.179.625

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.179.625
Totale	6.179.625

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.868.562	8.501.450	(1.632.888)

Anche per i costi di produzione si è proceduto, nella tabella seguente, ad evidenziare i costi specificamente afferenti i singoli progetti realizzati per conto della Regione Molise, rispetto a quelli riferibili alla gestione caratteristica, in modo da consentire un immediato raffronto con i corrispondenti ricavi.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.928	22.672	(5.744)
Servizi gestione caratteristica	1.533.384	1.133.450	399.934
Servizi di produz. SISR Lotto II	2.193.718	1.943.266	250.452
Servizi di produz. SinSS	9.439	9.439	0
Servizi di produz. SinS	10.364	-4.045	6.319
Servizi di produz. ADI	31.859	83.975	(52.116)
Servizi di produz. Caronte		37.550	(37.550)
Servizi di produz. Empulla		68.000	(68.000)
FSE	64.078	48.058	16.020
Interoperabilità FSE con sist. P.	73.768	73.913	(145)
Interoperabilità con FSE sovrareg.	144.170	21.470	122.700
Interoperabilità FSE con sist. A.	30.000		30.000
PDSSPO	18.292		18.292
MOSEM	99.590		99.590
Godimento di beni di terzi	26.155	28.399	(2.244)
Salari e stipendi	1.541.691	1.698.538	(156.847)
Oneri sociali	514.660	577.707	(63.047)
Trattamento di fine rapporto	148.766	160.084	(11.318)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.975	45.980	(20.005)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	256.554	124.607	131.947
Svalutazioni crediti attivo circolante	39.804	12.968	26.836
Variazione rimanenze materie prime	(2.711)	107.019	(109.730)
Accantonamento per rischi	37.988	2.156.609	(2.118.621)
Oneri diversi di gestione	73.893	143.701	(69.808)
Totale	6.868.562	8.501.450	(1.632.888)

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

In merito agli ingenti accantonamenti ai fondi rischi si è già riferito in precedenza, nell'ambito del commento relativo ai fondi rischi stessi, cui pertanto si rinvia.

Oneri diversi di gestione

La voce si riferisce per lo più a tasse ed imposte di vario genere.
Non risultano costi di entità o incidenza eccezionale che siano rilevanti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(96.556)	(46.363)	(50.193)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	76	48	28
(Interessi e altri oneri finanziari)	(96.632)	(46.411)	(50.221)
Totale	(96.556)	(46.363)	(50.193)

Gli interessi passivi hanno subito un incremento dovuto in particolare a interessi pagati a fornitori, per la cui illustrazione si rinvia al commento relativo alla tabella seguente. Gli interessi passivi hanno subito un incremento dovuto in particolare a interessi pagati a fornitori, per la cui illustrazione si rinvia al commento relativo alla tabella seguente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.062
Altri	74.570
Totale	96.632

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					21.830	21.830
Interessi fornitori					74.570	74.570
Interessi medio credito					232	232
Totale					96.632	96.632

Gli interessi bancari si riferiscono, per euro 21.830, agli interessi maturati nel periodo, ma non ancora corrisposti, sul piano di rientro concordato con l'MPS a fronte dell'originale esposizione di euro 1.600.000 a titolo di anticipi su fatture. Il piano di rientro purtroppo è stato interrotto nel corso dell'esercizio 2018 a causa della crisi di liquidità in cui tuttora si dibatte la società.

Gli interessi passivi verso fornitori comprendono la somma di euro 70.000 che è stata corrisposta alla DIGIS in seguito ad un decreto ingiuntivo esecutivo che ha condannato la Molise Dati alla refusione degli interessi. Ovviamente la circostanza è dovuta al ritardo con cui la Regione Molise ha corrisposto le somme necessarie a pagare il fornitore che aveva fornito servizi nell'ambito della precedente convenzione per la gestione del Call Center.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					76	76
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					76	76

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	1.020	(1.020)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di immobilizzazioni finanziarie		1.020	(1.020)
Totale		1.020	(1.020)

Nel bilancio non sono più presenti titoli, polizze assicurative o altre immobilizzazioni finanziarie, per cui non sussistono né rivalutazioni, né svalutazioni di sorta.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo
Contributo in conto esercizio della Regione Molise	800.000

Voce di ricavo	Importo
Totale	800.000

Come già rilevato in più punti, nel corso dell'esercizio è stata disposta l'erogazione, da parte del socio unico Regione Molise, di un contributo in conto esercizio per le spese di funzionamento di complessivi euro 800.000,00, con la finalità di conseguire il sostanziale pareggio di bilancio in funzione della prossima revisione della convenzione in essere tra la stessa e la Molise Dati, convenzione che è scaduta ormai il 31/12/2018. Si rinvia per ulteriore dettagli al commento della tabella dei crediti dell'attivo circolante.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo
Dritti CCIAA anni precedenti	153
Compensi sindaci di competenza esercizi precedenti	23
Totale	176

Le poste straordinarie sono di entità irrilevante.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.893	2.394	19.499

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	21.893	1.955	19.938
IRES	4.830		
IRAP	17.263	1.955	14.697
Imposte relative a esercizi precedenti		439	(439)
Imposte differite (anticipate)			
IRAP			
Totale	21.893	2.394	19.499

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.493	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.398
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	16.324	

Descrizione	Valore	Imposte
Multe e sanzioni	7.332	
Spese auto indeducibili	19.694	
Sopravv. passive indeducibili	1.676	
Spese telefoniche indeducibili	4.350	
Accantonamenti non deducibili	25.397	
Perdite pregresse deducibili	(77.494)	
Totale	(3.202)	
Imponibile fiscale	19.291	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		4.630

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.401.958	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	108.032	
Deduzioni cuneo fiscale	(2.151.832)	
Ricavi non rilevanti	(398)	
Totale	358.158	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	17.263
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	358.158	
IRAP corrente per l'esercizio		17.263

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non sono state iscritte né imposte differite, né imposte anticipate, non sussistendo differenze temporanee tra utile netto e reddito imponibile differibili o deducibili nei prossimi esercizi.

Fiscalità differita / anticipata

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				27,5			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018				

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	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	3	4	(1)
Impiegati	29	29	
Totale	32	33	(1)

All'inizio dell'esercizio (gennaio 2018) ha raggiunto l'età pensionabile un altro dirigente. Di conseguenza allo stato attuale i dirigenti sono soltanto tre.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	29
Totale Dipendenti	32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.600	33.721

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.040
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.040

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come già accennato precedentemente, la convenzione sulla base della quale la Molise Dati presta i suoi servizi informatici alla Regione Molise è ormai scaduta in data 31/12/2018 e non è stata ancora rinnovata allo stato attuale.

Questa circostanza potrebbe determinare serissimi problemi per l'operatività della società, soprattutto sul versante dei contratti da stipulare con i fornitori per la prestazione di servizi assolutamente essenziali alla gestione del centro elaborazione dati, ed è stata segnalata ripetutamente alla Regione Molise, per cui risulta di tutta evidenza la necessità di procedere con la massima urgenza al rinnovo della convenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	600
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	600
a dividendo	Euro	

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Maurizio Cacciavillani

