

AREZZO TELEMATICA SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	AREZZO TELEMATICA SPA
Sede	VIA SPALLANZANI 23 PALAZZINA U2 52100 AREZZO (AR)
Capitale sociale	219.450
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AR
Partita IVA	01681870513
Codice fiscale	00919560524
Numero REA	123886
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di gestione di strutture informatiche (62.20.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA DI AREZZO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali	1.856	2.992
III - Immobilizzazioni finanziarie	77	77
Totale immobilizzazioni (B)	1.933	3.069
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.656	143.434
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	43.656	143.434
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	554.805	419.631
Totale attivo circolante (C)	598.461	563.065
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	600.394	566.134
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	219.450	219.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	11.389	10.270
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	129.612	129.611
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.290	22.383
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(49.139)	(49.139)
Totale patrimonio netto	331.602	332.575
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	168.126	150.860
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.666	79.017
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	100.666	79.017
E) Ratei e risconti		3.682
Totale passivo	600.394	566.134

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	519.369	510.860
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	55	2.305
Totale altri ricavi e proventi	55	2.305
Totale valore della produzione	519.424	513.165
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.122	96.685
7) per servizi	107.761	101.090
8) per godimento di beni di terzi		1.483
9) per il personale		
a) salari e stipendi	204.068	204.359
b) oneri sociali	61.688	59.834
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.861	16.416
c) trattamento di fine rapporto	17.861	16.416
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	283.617	280.609
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.136	1.668
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.136	1.668
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.136	1.668
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	3.624	1.278
Totale costi della produzione	497.260	482.813
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.164	30.352
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6.889	2.216
Totale proventi diversi dai precedenti	6.889	2.216
Totale altri proventi finanziari	6.889	2.216
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	27	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	27	2
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.862	2.214
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.026	32.566
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.736	10.183
imposte relative a esercizi precedenti		

imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.736	10.183
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.290	22.383

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Signori azionisti,
l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un utile pari a Euro 20.289,60.

Premessa

La Società opera ormai da tempo nell'ambito dei servizi informatici, con particolare riferimento al Sistema informativo territoriale ed ai servizi rivolti all'innovazione tecnologica, e, da qualche esercizio, fornisce ulteriori e diversi servizi, quali helpdesk e assistenza utenti, per gli uffici della Provincia di Arezzo. L'esercizio appena concluso ha confermato il ruolo di supporto strumentale della Società nei confronti del socio unico Provincia di Arezzo che, oltre ad esercitare la direzione ed il coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti C.C., esercita il controllo analogo essendo la Società in house all'Ente stesso. Svolge, inoltre, servizi informatici a favore degli Enti del territorio provinciale, quali Comuni, Consorzio di Bonifica e Ambiti territoriali di caccia. La Provincia di Arezzo si conferma essere il maggior committente della Società. Infatti il fatturato nei confronti della Provincia di Arezzo ammonta ad euro 505.494,02 sul totale fatturato 2024 di euro 519.369,02. Pertanto il 97,33% del fatturato è effettuato per lo svolgimento delle attività affidate dal socio unico Provincia di Arezzo, nel rispetto dell'art. 16 del D.Lgs. n. 175/2016. Si precisa che il fatturato è calcolato secondo le indicazioni della Deliberazione della Corte dei Conti n. 54/2017 del 28/03/2017 (punto A1 + A5 del Conto Economico).

Appartenenza a un Gruppo

La vostra Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'Amministrazione Provinciale di Arezzo, come previsto dalla normativa sulle Società *in house*.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. La società è anche esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario ai sensi dell'art. 2435 bis 2° comma. La Società, in ordine alla rilevazione dei crediti e dei debiti, non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti e debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi) e pertanto l'applicazione di tale criterio avrebbe effetti irrilevanti (cfr OIC 15 n. 31 e OIC 19 n. 41).

A completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., la Società non possiede partecipazioni in Società controllanti anche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei

medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio si è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

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

Immobilizzazioni

- Immateriali e 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:

- mobili e arredi 12%
- macchine elettroniche d'ufficio 20%
- impianti specifici 16,67%

non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. 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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali e volontarie.

In ordine alle immobilizzazioni immateriali, le stesse sono state completamente ammortizzate.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento.

Titoli

Non esistono titoli immobilizzati nel portafoglio della società. Le azioni proprie sono state valutate in base al costo di acquisto.

Partecipazioni

Non esistono partecipazioni.

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.

Non si rilevano passività potenziali.

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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Criteri di valutazione applicati

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		2.992	77	3.069
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				
Svalutazioni				
Valore di bilancio		2.992	77	3.069
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		1.136		1.136
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni		(1.136)		(1.136)
Valore di fine esercizio				
Costo		249.480	77	249.557
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		247.624		247.624
Svalutazioni				
Valore di bilancio		1.856	77	1.933

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.856	2.992	(1.136)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni i materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	2.992	0	2.992
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.992	0	2.992
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	1.136	0	1.136
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.136)	0	(1.136)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	24.551	0	224.929	0	249.480
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.551	0	223.073	0	247.624
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.856	0	1.856

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					77	77
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					77	77
Quota scadente entro l'esercizio					77	77
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					77	77
Totale					77	77

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			

Acconti			
Totale rimanenze			

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.843	(95.422)	39.421	39.421		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.104	(5.609)	2.495	2.495		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	488	1.253	1.741	1.741		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	143.434	(99.778)	43.656	43.656		

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	39.421				
Totale	39.421				

[illegible]

Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	10.270		1.119					11.389
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	129.612							129.612
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	(1)		1					
Totale altre riserve	129.611		1					129.612
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	22.383		(22.383)				20.290	20.290

Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(49.139)							(49.139)
Totale patrimonio netto	332.575		(21.263)				20.290	331.602

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	219.450	219.450
Riserva legale	11.389	10.270
Altre Riserve	80.473	80.472
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	20.290	22.383
Totale patrimonio netto	331.602	332.575
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	219.450		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	11.389		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	129.612		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			

Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da congruaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	129.612					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(49.139)		A,B,C,D			
Totale	311.312					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
168.126	150.860	17.266

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	150.860
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.266
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	17.266
Valore di fine esercizio	168.126

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	3.682	(3.682)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	3.682		3.682
Variazione nell'esercizio	(3.682)		(3.682)
Valore di fine esercizio			

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	519.369
Totale	519.369

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	519.369
Totale	519.369

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	5	5	0
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0
Totale	6	6	0

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	1	5	0	0	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.200	10.747
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.467
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.467

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

RENDICONTI FINANZIARI

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI AREZZO PER L'ANNO 2023

Fondi cassa 01.01.23	euro	51.678.490,97
Riscossioni	euro	113.973.438,96
Pagamenti	euro	114.258.931,88
Fondo cassa al 31.12.23	euro	51.392.998,05
Residui attivi	euro	48.578.106,20
Residui passivi	euro	32.292.892,18
Avanzo di amministrazione al 31.12.23	euro	38.323.413,15
Di cui avanzo accantonato	euro	2.702.928,96
Di cui avanzo vincolato	euro	35.041.428,68
Di cui avanzo destinato investimenti	euro	115.329,73
Di cui avanzo disponibile	euro	463.725,78

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo		31/12/2023
Totale immobilizzazioni	euro	337.298.466,66
Totale attivo circolante	euro	97.750.137,34
Ratei e risconti	euro	0,00
Totale dell'attivo	euro	435.048.604,00
Conti d'ordine	euro	52.361.876,75
Passivo 31/12/2022		
Patrimonio netto	euro	96.872.374,75
Debiti	euro	88.618.894,41
Ratei e risconti	euro	249.075.372,79
Totale del passivo	euro	435.048.604,00
Conti d'ordine	euro	52.361.876,75

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'Ente che esercita la direzione e coordinamento.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE NELL'ANNO 2024 NUOVO ART. 2427 C.C N. 22 - BIS

Di seguito sono esposti i rapporti con parti correlate della società Arezzo Telematica spa. Si tratta di operazioni poste in essere con la Provincia di Arezzo nell'anno 2024 a favore della Società:

Contratti con Provincia di Arezzo	Valore
Servizi e-government e altri servizi informatici (D.D.1025 del 22/07/2022, integrata e modificata con DD 857 del 15/05/2024, DD 1185 del 09/07/2024 e DD 1254 del 22/07/2024, - incarico triennale - quota anno 2024	€ 518.460,00
Supporto tecnico e organizzativo per l'allestimento e la configurazione di Impianto di Conferenza per la Sala dei	€ 11.880,00

Grandi della Provincia di Arezzo (DD 267 del 28/02/2022 come integrata con DD 1519 del 20/10/2022 - incarico triennale) - quota anno 2024	
Assistenza tecnica agli Enti del territorio quali Comune di Montevarchi, Comune di Bibbiena e Comune di Anghiari – incarico triennale (DD 270 del 16/02/2024, DD 393 del 01/03/2024 e DD 394 del 01/03/2024) – quota 2024	€ 10.047,60
Affidamento triennale delle attività per l'attivazione di una piattaforma per il whistleblowing – quota 2024 (DD 303 del 21/02/2024)	€ 860,00
Servizi GDPR (DD 13 del 02/02/2023, DD 1025 del 22/07/2022)	€ 9.000,00
Incarico di acquisto di un sistema di video conferenza e schermo multifunzione per garantire il corretto flusso informativo in emergenza presso la Sala operativa della Protezione civile (DD 1587 del 24/09/2024)	€ 4.682,66
TOTALE	554.930,26

Nei valori esposti nel prospetto sopra riportato, sono compresi tutti i contratti stipulati con la Provincia di Arezzo nell'anno 2024.

VALUTAZIONE DI RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

La società Ar.Tel. S.p.a. è una società *in house* della Provincia di Arezzo, a cui è stato affidato, con Determinazione Dirigenziale n. 1025 del 22/07/2022, lo svolgimento dei servizi inerenti all'attuazione delle politiche dell'Ente in materia di innovazione e di e-governement ed altri servizi informatici, tra cui la gestione dell'infrastruttura di rete della Provincia, la gestione dei server e dei domini, la gestione della posta elettronica e delle postazioni lavoro, per il triennio 2022-2024.

Con Determinazione Dirigenziale n. 13 del 02/02/2023 sono stati confermati anche per il 2024, i servizi GDPR mentre con Determinazione Dirigenziale n. 303 del 21/02/2024 è stata, altresì, affidata in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 4 del D.lgs. n. 24/2023 l'attivazione di una piattaforma per il whistleblowing.

Anche per il 2024 prosegue la fornitura ed il supporto tecnico ed organizzativo per la configurazione di un impianto di Conferenza della Sala dei Grandi della Provincia al fine di migliorare la gestione dei Consigli e degli altri eventi istituzionali organizzati dall'Amministrazione provinciale.

Inoltre, la Società, nel rispetto dei limiti di cui all'art. 16, comma 3 del D.lgs. n. 175/2016, ha stipulato dei contratti di affidamento dei servizi con Enti e Comuni del territorio che contribuiscono a garantire la copertura dei costi della Società. Alcuni di questi sono stati effettuati tramite convenzioni stipulate dalla Provincia di Arezzo (DD 270 del 16/02/2024, DD 393 del 01/03/2024 e DD 394 del 01/03/2024).

Le prestazioni richieste ad Arezzo Telematica S.p.a., per la loro intrinseca peculiarità, oltre a non essere immediatamente reperibili sul mercato, rappresentano nella loro complessità, delle attività radicate nella struttura organizzativa dell'Ente provinciale che effettua sulla Società un controllo analogo. La Società rappresenta, inoltre, uno strumento strategico per il raggiungimento obiettivi di digitalizzazione definiti dalle normative nazionali e comunitarie.

L'importanza di Arezzo Telematica S.p.a. non si limita alla gestione tecnica dei sistemi IT, ma si estende alla sua partecipazione attiva alle attività strategiche dell'Ufficio della Transizione Digitale.

La strategicità è stata confermata con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 38 del 20/12/2024.

La società è esposta ad un basso livello di rischi. Non ha praticamente rischi di credito in quanto il maggiore cliente è la stessa Provincia di Arezzo che paga regolarmente le fatture alla scadenza. Non ha rischi di liquidità poiché un importo elevato in depositi bancari e non ha contenziosi pendenti neppure di natura tributaria.

Il rischio d'impresa è ancora più basso degli scorsi anni visto che la Provincia di Arezzo ha effettuato un affidamento di servizi per il quinquennio 2025-2029 (contratto Rep. 53 del 09/04/2025).

L'unico rischio può derivare dalla normativa vigente visto che è tornato operativo l'obbligo di

razionalizzazione delle società partecipate che hanno un fatturato inferiore al milione di euro.

Si può, comunque, segnalare che il fatturato della Società, pur non raggiungendo l'importo previsto dal D.lgs. n. 175/2016, è in costante crescita visto anche l'impegno del socio unico a spostare su ad Ar.Tel. ulteriori servizi, oggi in carico alla Provincia, idonei ad accrescere la soglia di fatturato al fine di soddisfare i requisiti di legge.

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa Civile. La presente Nota Integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'Amministratore unico propone di destinare l'utile di esercizio per il 5% a riserva legale e il residuo da destinare a riserva straordinaria:

Utile di esercizio	euro	20.289,60
Riserva legale	euro	1.014,48
Utile di esercizio residuo da distribuire al socio Provincia di Arezzo ex art. 26 comma 3 lett. b) dello Statuto	euro	19.275,12

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2024 e la proposta di destinazione dell'utile così come sopra predisposto. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Arezzo, 31 marzo 2025

L'Amministratore Unico
Dott. Giuseppe Bistoni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società. Dichiarazione sostitutiva resa ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R.

Dichiara inerente all'imposta di bollo: Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regione Toscana n. 25667 del 04.05.2001.