

Società Risorse S.P.A

Sede in Prato – P.zza del Comune 2 - Capitale Sociale euro 525.260 –C.F. - numero
Registro delle Imprese di Prato 01907590978- REA n. 482036 - P.IVA 01907590978

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2012

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 presenta un risultato di utile di euro 228.204 (2011: euro 134.445), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 82.478 (2011: euro 129.725). Il risultato d'esercizio registra due componenti straordinarie non ripetibili , la sopravvenienza attiva per Ires relativa al riconoscimento della Irap 2007-2011 per euro 88.061 ed i contributi della Provincia sulle assunzioni dei disabili erogati nel 2012 e relativi ad anni pregressi per euro 43.424.

Il valore della produzione è stato di euro 4.329.716 (2011: euro 4.265.232), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 4.084.972 (2011: 4.019.472).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 1.574.290 a credito e di euro 321.344 a debito. La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 15.979 a debito. La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 37.099 a debito per tributi e le multe da coattivo mentre per la gestione delle sanzioni al codice della strada ammonta a euro 86.262 . Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio al 20 gennaio 2013. Il saldo del 31.12.2012 , al 1 marzo 2013 verso il Comune di Prato è di un credito di euro 814.637.

L'esercizio è stato caratterizzato, dalla revisione delle condizioni economiche del contratto di servizio del socio di maggioranza Comune di Prato, al fine di tenere conto delle modifiche intervenute nella gestione societaria per l'applicazione dell'IMU.

Attività svolta

La Società soggetta a “ *controllo analogo* “ tramite i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci, reportistica e centri di costo e la verifica degli organi di controllo societario, deputati all’ accertamento della esistenza delle modalità di esercizio di detto controllo analogo, ha per oggetto la gestione dei servizi inerenti le attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria e patrimoniale.

La società nel 2012 ha svolto le funzioni ed i servizi connessi ai sistemi amministrativi e di sportello con gli utenti, di seguito indicati:

- riscossione;
- gestione amministrativa delle sanzioni;
- gestione degli spazi pubblicitari ed attività propedeutiche al piano degli impianti.
- toponomastica stradale

Il Comune di Prato(socio) ha affidato tramite convenzione :

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione e riscossione delle Infrazioni al Codice della Strada
- Gestione Toponomastica
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali

Il Comune di Montemurlo(socio) ha affidato tramite convenzione:

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie

Il Comune di Carmignano (socio)ha affidato tramite convenzione:

- gestione e riscossione delle Infrazioni al Codice della Strada e pubblicità.

Andamento della gestione operativa

Nel corso del 2012 SO.RI ha continuato a lavorare nel processo di riorganizzazione dei servizi gestiti dalla Società, il consiglio di amministrazione e il responsabile operativo hanno quindi operato per stimolare l’azione ispettiva, con un ruolo di priorità verso le attività coattive e di accertamento , teso al miglioramento di tutte le procedure di controllo delle attività, di riscossione, ingiunzione.

In particolare si è operato per:

- 1) implementare il nuovo organigramma funzionale, riconsiderando gli investimenti sul capitale umano della Società, accompagnandolo anche con l'avvio dei processi di revisione delle procedure che si è conclusa con la certificazione della qualità ISO 9001:2008 fatta dalla società T.U.V. all'inizio del 2013 .
- 2) Dare corso alla applicazione della legge 231, con la nomina dei componenti l'Organismo di Vigilanza e l'approvazione del Modello di Organizzazione Gestione e controllo di Sori ai sensi della legge 231/01. La realizzazione e costruzione del M.O.G. 231, ha determinato il coinvolgimento di tutti i referenti dei processi aziendali, con la stesura di una mappatura delle attività che sono risultate potenzialmente sensibili in riferimento ai reati di cui al D.Lgs. 231/01; si è proceduto alla redazione dei seguenti documenti: Codice Etico, Codice Sanzionatorio, Procedura di gestione dei Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza.
- 3) Qualificare i ruoli svolti nella gestione societaria tramite una crescita del personale interno, che ha visto confermare la posizione del responsabile operativo e la responsabilizzazione di una serie di figure professionali che hanno visto riconosciuta la loro attività anche tramite contatti tramite la stampa e direttamente con le amministrazioni in relazione alle novità IMU L'orario di lavoro dei gruppi funzionali è stato razionalizzato in relazione agli obiettivi di riscossione ed è sotto osservazione per il miglioramento della produttività.
- 4) La realizzazione di report in grado di identificare i risultati con cadenze temporali prestabilite , dei volumi gestiti dagli uffici interessati alla riscossione , relativo alla verifica degli stati di avanzamento accertamenti, ingiunzioni, riscossioni coattivo e degli accertamenti dei tributi , per il monitoraggio degli stati di avanzamento.

Ed inoltre:

- si è conclusa la procedura di implementazione del piano degli impianti per il Comune di Prato, con relativa assistenza in relazione alla effettuazione della gara di assegnazione ;
- sono state eseguite e monitorate le iniziative anti abusivismo pubblicitario;
- è stato confermato il rapporto con il c.e.d. del Comune di Prato tramite distacco di una persona e mantenuto il piano di rinnovamento degli hardware aziendali;
- si è definito un rapporto contrattuale con il corpo Vigili Urbani per la gestione del coattivo multe stradali, competitivo rispetto alla gestione Equitalia;
- sono state avanzate proposte per una revisione completa dei contratti di servizio ;

- è stato organizzato un convegno sulla materia della riscossione e delle novità legislative in materia di assegnazione della riscossione.

- sono state introdotte nello statuto societario aggiornamenti e modifiche atte a meglio qualificare il controllo analogo.

Andamento della gestione economica.

Il risultato d'esercizio positivo è migliore di quanto previsto dal Budget predisposto dalla società per effetto di una contabilizzazione straordinari di circa 88 mila euro, relativa agli effetti delle deducibilità Irap sul costo del personale relativa al periodo 2007-2011. Le variazioni del perimetro aziendale con la cessione del ramo d'azienda TIA intervenuta a metà anno 2011 hanno avuto su tutto il conto economico 2012 effetti positivi, che hanno consentito di ridurre anche i costi nei confronti del comune di Prato che assicura la maggioranza dei volumi di attività/ incasso gestiti dalla società. In sostanza al calo dei ricavi ha fatto riscontro una proporzionale diminuzione dei costi.

Principali rischi ed incertezze

Per quanto riguarda i principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta, sono proseguite le gestioni delle vertenze scaturite dalla gestione 2004 -2005 senza sforamenti rispetto alle previsioni. Sono state chiusi alcuni procedimenti civili per rivendicazioni di ex collaboratori in via estragiudiziali. Proseguono le azioni di recupero nei confronti dell'ex amministratore unico Dott Pazzaglia i cui esiti allo stato dei giudizi sono risultati positivi e quindi anche se con difficoltà sono state avviate le procedure per la vendita di immobili di proprietà del debitore. Sono tutt'ora in esame alcune vertenze con dipendenti o ex dipendenti per le quali i nostri legali pur nella incertezza dei casi ci inducono a nutrire fiducia.

Il consiglio esaminato dossier delle varie cause o potenziali richieste valuta che i rischi ed incertezze siano adeguatamente coperti dai fondi rischi espressi in bilancio, senza che vi sia necessità di ulteriori accantonamenti, confidando peraltro che le buone ragioni della società trovino adeguata conferma sia in sede giudiziale o viceversa tramite accordi stragiudiziali. Considerata l'aleatorietà ed i costi che comunque si manifestano nelle vertenze anche solo a difesa delle proprie buone ragioni, la via stragiudiziale è risultata conveniente perseguirla, visto che anche nel 2012 tale atteggiamento ha consentito di chiudere talune controversie insorgenti o già sorte a costi inferiori alle richieste o alle potenziali sentenze o a quanto previsto in accantonamento in bilancio.

Organizzazione

Con il passaggio dall'ICI all'IMU necessariamente l'organizzazione aziendale sta cercando adattamenti alle nuove condizioni, considerato anche gli incarichi di riscossione coattiva che si stanno ulteriormente profilando. In questo contesto vi sono delle obiettive difficoltà connesse con al controllo di non superamento dei costi del personale legati alle disposizioni di legge che regolano i limiti di spesa per le amministrazioni pubbliche. La società non fa ricorso a nuove assunzioni e gestisce le necessità nell'ambito dei contratti a tempo indeterminato Part-time con orari prolungati. Tale procedura di elasticità di ore lavorative nell'ambito dei comparti soggetti a maggior impegno rientrano comunque nei termini di legge e nelle previsioni di spesa di spesa contenuti nel piano di attività posto all'attenzione ed approvazione dei Comuni Soci.

Il personale e l'ambiente.

La Società dispone al 31.12.2012 di **49** unità lavorative di cui **17** a tempo parziale e **32** a tempo pieno per un totale di 44,44 unità piene (2011: 43,50 unità piene). Non sono state effettuate trasformazioni temporanee da tempo parziale a tempo pieno. La società non ha dirigenti. L'attività svolta non ha un impatto significativo sull'ambiente circostante.

Dati economici.

Il valore della produzione è stato pari ad euro 4.329.716 (2011: euro 4.265.232) costituito dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.610.388.(2011: euro 3.838.291) per aggio la gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo e di Prato, dai ricavi toponomastica , dei diritti di istruttoria riscossi per la gestione dei passi carrabili e per le pratiche per la pubblicità e dai ricavi della gestione delle sanzioni al codice della strada, gestite per conto del Comune di Prato e di Carmignano che nel corso del 2012 hanno contribuito per euro 786.805 (2011: 839.163) , dagli altri ricavi per euro 719.328 (2011: euro 426.941) dove sono confluiti il rimborso delle spese fatturate ad Asm per bollettazione euro 441.691 euro e 57.117 euro per spese generali riconducibili alla gestione degli immobili delle sedi di Prato e Montemurlo subaffittate in parte ad Asm, oltre a e sopravvenienze attive per gli utilizzi del fondo rischi per 56.615 euro per la causa Elsud/Pratofiere transatta e spese legali sostenute per la causa con l'ex amministratore unico, tra le sopravvenienze attive vi sono state anche i contributi della provincia sulle assunzioni dei disabili erogati nel 2012 e relativi ad anni pregressi per euro 43.424.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per

euro 1.919.816 (2011: euro 1.653.567) in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione per euro 43.200 (2011: euro 43.200), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 22.832 (2011 : euro 22.692) le prestazioni professionali per euro 89.030 (2011: euro 82.310) servizi bancari e postali per euro 52.408 (2011: euro 64.878), le spese di bollettazione e notifica per euro 1.268.765 (2011: euro 959.948), la gestione servizi informatici e banche dati euro 34.810 (2011: euro 35.761), l'iva indetraibile per pro rata euro 96.532 (2011: euro 114.142) l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 16.000 (2011 : euro 16.000) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 215.829 (2011: euro 214.293) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e relative spese condominiali.

I costi per il personale nel 2012 sono stati pari a euro 1.865.207 (anno 2011: euro 2.055.381) di cui 1.367.390 euro per salari e stipendi, 422.999 euro per oneri sociali, 74.818.euro per l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto.

I costi per buoni pasto sono imputati ai servizi in quanto sostitutivi del servizio mensa, euro 29.609 (2011: euro 36.849).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 39.172 (2011: euro 49.231), mentre non vi sono stati accantonamenti su rischi ed altri (2011: euro 000).Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 84.120 (2011: euro 96.231) .

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 17.049 (2011: euro 38.276) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali.

Le imposte sono per euro 82.478 .relative ad Irap per euro 46.461 e per ires euro 36.017 mentre le imposte differite calcolate solo spese temporaneamente indeducibili, si pareggiano tra l'utilizzo e l'accantonamento dell'anno.

La società non accantona imposte differite attive sugli accantonamenti di natura civilistica .

Evoluzione prevedibile della gestione.

Tenuto conto di quanto nel seguito esposto nei fatti successivi alla chiusura dell'esercizio, che potrebbe quindi incidere in modo significativo su quanto originariamente preventivato , la società ha presentato un piano delle attività 2013 senza un budget dei ricavi , in quanto i contratti di servizio sono in osservazione alla luce delle modifiche che ulteriormente potrà avere la disciplina IMU. In questa situazione il consiglio di amministrazione ha uniformando la propria attività a quanto previsto all'articolo 18 dello statuto societario ,che

recita:” *fino a che non sia intervenuta approvazione del Piano Attività, la gestione deve uniformarsi ai parametri dell’anno precedente*”.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio.

L’attività del primo trimestre conferma i dati inseriti a budget dei costi sono in linea con i preventivi . Il consiglio di amministrazione della società ha presentato all’assemblea dei soci del 27.2.2013 una proposta di contratto di servizio che dovrebbe consentire una gestione tendente al pareggio .

La società ha presentato un contratto di servizio, i cui contenuti economici devono essere ancora modulati sulla base di quello che si manifesterà in relazione alle modifiche IMU , successivamente agli interventi che proporrà il nuovo governo che poggia sui seguenti principi e criteri :

- previsioni di entrata complessiva dell’ente, calcolate tenendo conto delle attuali norme in vigore in materia di IMU, ossia prevedendo l’attribuzione dell’intero gettito IMU al Comune tranne gli immobili D e sulla base delle aliquote attualmente in vigore; occorrerà quindi prevedere nel contratto forme di adeguamento, automatico o meno, rispetto alle modifiche che si concretizzeranno nei prossimi mesi/anni, avendo come parametro di riferimento i calcoli che qui vengono utilizzati;
- il compenso per l’attività gestionale, farà riferimento ai volumi di incasso ;
- la misura del compenso per l’attività di accertamento più alta di quella per la riscossione coattiva, in quanto tende ad incentivare il risultato di ricerca dell’evasione, ma entrambe ridotte rispetto al passato (16%-22%)., Il compenso per l’attività di riscossione coattiva è strutturato nello stesso modo di quello previsto per l’agente della riscossione, quindi con il rimborso delle spese sostenute, ma la misura dell’aggio in ipotesi 7% più bassa di quella attualmente prevista per l’agente della riscossione (8%).

La previsione del rimborso delle spese permetterà di ottenere un beneficio significativo in materia di imponibilità IVA (qualora venga confermata dall’Agenzia delle Entrate nell’interpello che viene inoltrato in questi giorni), poiché una parte di tali spese si trova in regime di non imponibilità IVA (le spese postali).

La struttura dei compensi è identificata per essere associata ed abbinata alle attività come segue:

1. compenso per la riscossione volontaria
2. compenso per le seguenti attività svolte dall’azienda:

- a. attività di gestione dei procedimenti tributari
 - b. attività di gestione dei procedimenti amministrativi
 - c. gestione sportelli e rapporti con il pubblico
 - d. supporto tecnico e giuridico all'ente per la gestione delle entrate
 - e. gestione della casa comunale
3. compenso per la riscossione da accertamento dell'evasione e dell'elusione
 4. compenso per la riscossione coattiva.

Più in particolare :

1. compenso per l'attività di riscossione volontaria: si riferisce a tutte le attività connesse alla riscossione delle entrate affidate all'azienda nella fase volontaria, ossia che non deriva da inadempimento del contribuente ed è fissato nella misura del 1% dei volumi riscossi dall'ente con qualsiasi forma e strumento
2. compenso per le attività gestionali dell'azienda: sulle attività specificamente elencate nel nuovo contratto, viene determinato un compenso che viene commisurato sulla base dei volumi di entrate volontarie riscosse ma che non si riferisce alle attività di riscossione ed è fissato nella misura del 3,10% dei volumi riscossi dall'ente con qualsiasi forma e strumento
3. compenso per la riscossione da accertamento: si tratta di un aggio di riscossione relativo a tutti gli atti di accertamento derivanti da recupero dell'evasione e dell'elusione sia delle entrate tributarie che delle altre entrate gestite ed è fissato al 13% del volume riscosso direttamente dall'azienda senza rimborsi;
4. compenso sull'attività di riscossione coattiva: si tratta di un aggio di riscossione relativo a tutte le riscossione che avvengono a partire dall'emissione dell'ingiunzione fiscale e fino alla conclusione di tutte le attività coattive ed è fissato nella misura del 7% del volume riscosso direttamente dall'azienda oltre al riconoscimento:
 - del rimborso di tutte le spese sostenute dall'azienda per le attività di stampa e notifica, sulla base dei giustificativi analitici prodotti ;
 - del rimborso delle attività di riscossione coattiva relative alle partite non riscosse sulla base delle tabelle predisposte per l'agente della riscossione.

Sul piano finanziario è stato proposto che i compensi derivanti dalla riscossione volontaria e dalle attività di gestione saranno oggetto di trattenute in acconto mensili sul volume delle entrate riscosse e riversate dall'azienda all'ente nella misura fissa di €. 200.000/mese(Prato)

da identificare per Montemurlo ; sul versamento della rata di gennaio saranno fatti i conguagli rispetto alle risultanze contabili complessive.

Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.

Al 31/12/12 la società non ha attività di ricerca e sviluppo ai sensi art. 2428 1) C.C.

Relativamente ai rapporti con imprese controllate e collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime ai sensi art.2428 2) C. C, sono sintetizzati nel bilancio e nella nota integrativa nell'apposito paragrafo.

Gli indici di natura finanziaria e patrimoniale sono:

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	2011	2012
<i>Margine di struttura</i> (Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)	773.726	929.479
<i>Quoziente di struttura</i> (Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni	12,22	22,44
Indicatori della redditività		
<i>ROI = attivo netto / risultato operativo</i>	26,28	21,21
<i>ROE= reddito netto / mezzi propri</i>	18,98	30,72

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile il comune di Prato e il soggetto che effettua "coordinamento e controllo" sull'attività delle stesse e quindi anche della società. La Sori è posseduta al 89,86 % dal Comune di Prato, al 9,14% dal Comune di Montemurlo e dal Comune di Carmignano al 1%. con i quali vengono intrattenuti i rapporti in house previsti dalle convenzioni.

Nella parte finale della presente nota integrativa viene esposto un prospetto riepilogativo riconducibile al bilancio del Comune di Prato, con avvertimento che i dati esposti sono da considerarsi tra loro disomogenei e quindi incomparabili essendo i relativi bilanci, ovviamente, stati redatti con principi tra loro assai diversi.

Al 31.12.2012 la società non possiede, ai sensi dell'art.2428 n 3 e.4) C. C., azioni proprie.

Ai sensi dell'articolo 2428 n°6 bis la società non fa uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Si precisa ai sensi del quarto comma dell'art. 2428 che la sede sociale della società è posta in Prato Piazza del Comune 2, la sede operativa è posta in via Panziera 18 – Prato, la sede distaccata è posta in via Rubicone 21 – Montemurlo.

Normativa sulla privacy

La società utilizza le procedure informatiche del Comune di Prato, che prevedono un elevato numero di password e sistemi di salvaguardia dei dati sensibili. Attualmente sta verificando il rispetto della normativa vigente in materia al fine di eventualmente procedere agli adeguamenti necessari.

* * * * *

Conclusioni

Signori Soci, sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 che chiude con un risultato di euro **228.204,00** che si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare per euro **128.204,00** alla riserva straordinaria per euro **100.000,00** ad utile da distribuire come dividendo, da mettere in pagamento dal 1 giugno 2013.

Prato, 02/04/2013

Il Consiglio di Amministrazione

Firmato Giovanni Luchetti

Firmato Luigialberto Sguanci

Firmato Pietro Garofalo

Presidente del C.d.A.

Consigliere

Consigliere

Società Risorse S.P.A

Sede in Prato – P.zza del Comune 2 - Capitale Sociale euro 525.260 –C.F.e Registro delle

Imprese di Prato 01907590978- REA n. 482036 - P.IVA 01907590978

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

La presente nota integrativa è relativa al decimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2012. L’esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2011.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è aderente al dettato delle norme del diritto societario come modificate dal D.Lgs 6/2003 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 criteri stabiliti dal legislatore civile sono stati opportunamente integrati ed interpretati, quando necessario, sulla base dei principi contabili elaborati dall’apposita Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

I principi ed i criteri di valutazione sono rimasti invariati rispetto a quelli adottati dell’esercizio precedente.

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi dell’art. 2423, comma 4 c.c. e la struttura degli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli art. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

Questa Nota ha la specifica finalità di fornire illustrazioni, analisi ed in alcuni casi integrazioni dei dati di bilancio, dando le informazioni complementari e necessarie a fornire una corretta e veritiera rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società e del risultato d’esercizio in oggetto, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Parte Prima

Illustrazione dei criteri di valutazione

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è ispirata a criteri generali di prudenza, nel rispetto della competenza temporale. Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva di continuità dell'impresa prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno dodici mesi dalla data di bilancio. Nella valutazione delle voci di bilancio si è tenuto conto della funzione economica dei singoli elementi dell'attivo e del passivo secondo il principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

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. A tutte le voci degli schemi di bilancio corrispondono valori espressi all'origine in unità di euro. In particolare, i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni.

Immateriali

Sono costituite da spese aventi utilità pluriennali contabilizzate al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori e sono oggi iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento spesate a conto economico. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali. La società applica un'aliquota di ammortamento pari al 50% per il software, ritenendola aderente alla natura dell'attività svolta e dell'effettiva utilizzazione e durata dello stesso.

Nelle immobilizzazioni immateriali sono comprese anche spese straordinarie su beni di terzi relative alla ristrutturazione effettuata nel 2009 del front office posto al piano terreno e della stanza della presidenza al primo piano dell'immobile in affitto di via Panziera 18. L'ammortamento è stato effettuato in 10 anni in base alla durata residua del contratto di affitto.

Le spese di realizzazione e registrazione del marchio aziendale sono ammortizzate al 5.56% aliquota ritenuta rispondente alla utilità residua del bene.

Le licenze d'uso avendo durata illimitata sono state ammortizzate alla pari del software con aliquota del 50 %.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi fondi ammortamento.

I costi di manutenzione e riparazione sono iscritti all'attivo patrimoniale solo quando consentono di incrementare il valore e/o la funzionalità dei beni, in termini di quantità e di qualità, mentre in caso contrario sono spesati nell'esercizio in cui vengono sostenuti.

Su tali immobilizzazioni materiali sono stati effettuati ammortamenti in accordo con la normativa civilistica che trovano riferimento anche nelle aliquote ordinarie fiscali. In particolare le aliquote di ammortamento applicate ridotte alla metà nel primo anno di entrata in funzione del bene sono le seguenti:

- autovetture	25%
- automezzi	20%
- macchine ufficio elettriche ed elettromeccaniche	20%
- mobili da ufficio	12%
- hardware e software di base	20%

Non sono mai state effettuate rivalutazioni .

Finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie in bilancio, nel 2010 si è conclusa anche la vertenza con la Prato fiere srl mediante una transazione con il liquidatore della stessa.

Crediti	Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo al netto di quanto accantonato al corrispondente fondo svalutazione.
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	La società non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio al 31/12/2012
Disponibilità liquide	I depositi bancari e postali sono iscritti in bilancio al loro valore nominale. Trattasi delle giacenze della società su conti correnti intrattenuti presso banche e presso le poste e delle liquidità e valori esistenti alla chiusura di esercizio nella cassa tenuta presso la sede operativa di via Panziera 18.
Fondi Rischi ed oneri	Sono accantonati per far fronte a potenziali passività di manifestazione incerta essendo relativi a contenziosi o contestazioni in essere e/o ad oneri gestionali per i quali non è certa la determinazione quantitativa, ma per i quali vi potrebbe essere la revisione della stima.
Fondo T.F.R.	Il fondo T.F.R. evidenzia quanto accantonato a fronte delle quote maturate nei diversi periodi amministrativi calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al C.C.N.L. vigente. Quest'ultimo è quello applicato da federambiente.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale sul presupposto che tale sarà il valore di estinzione e comunque nel rispetto del principio della prudenza.
Ratei e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. In particolare sono stati iscritti componenti comuni a due o più esercizi l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo.
Ricavi e proventi	I ricavi costituiti dall'aggio riconosciuto alla società dai Comuni per i quali svolge attività di riscossione dei tributi, vengono accreditati a conto economico al momento della loro maturazione ovvero al momento dell'incasso dei tributi. I ricavi di natura finanziaria vengono parimenti riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi derivanti dal riaddebito effettuato nei confronti degli enti e dei soci rispecchiano il valore normale dei beni ceduti ovvero dei servizi resi.

Costi ed oneri

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza in relazione ai ricavi, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I costi derivanti dal riaddebito effettuato da parte degli enti e del socio di minoranza rispecchiano il valore normale dei beni o dei servizi acquistati.

Imposte sul reddito

Sono state calcolate in osservanza della legislazione vigente sia per quanto riguarda l'IRES sia per quanto riguarda l'IRAP. La disciplina relativa alla contabilizzazione delle imposte, è basata sull'applicazione del principio della competenza economica.

Non sono state calcolate le imposte anticipate sulle voci accantonate esclusivamente in base ai principi contabili ma che nella determinazione delle imposte di competenza dell'esercizio fanno emergere delle differenze temporanee tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale. Tutto ciò in ossequio al principio che dette imposte non possono essere rilevate se non vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. A tale riguardo si rimanda al paragrafo relativo.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati, se esistenti, nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Dati sull'occupazione

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

<i>Organico</i>	<i>Al 31/12/2011</i>	<i>Al 31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	47	0
	49	49	0

La Società dispone al 31.12.2012 di 49 unità lavorative, di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno, per un totale di 44,44 unità piene. Il contratto di lavoro applicato è quello di Federambiente.

Parte Seconda Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	11.602
Saldo al 31/12/2011	13.540
Variazioni	(1.938)

La seguente tabella è illustrativa delle consistenze e delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio:

Descrizione costi	Valore al 31/12/2011	Inc.	Dec.	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2012
<i>Concessioni licenze e marchi:</i>					
Marchi	2.602	0	0	-375	2.227
Licenze d'uso	0	0	0	0	0
<i>Altre:</i>					
Software	0	0	0	0	0
manutenzioni straordinarie su beni di terzi	10.938	0	0	-1.563	9.375
Totale	13.540	0	0	-1.938	11.602

Alla voce “concessioni, licenze, marchi e simili” è iscritto il marchio aziendale, per il costo di realizzazione e per le spese di registrazione ed il brevetto per la “moneta elettronica sicura” attività legata al Tserve. Le spese di realizzazione e registrazione del marchio aziendale sono ammortizzate al 5.56%. Le immobilizzazioni immateriali “altre” iscritte in bilancio riguardano il software applicativo, creato od acquistato appositamente per le esigenze interne. Nelle immobilizzazioni immateriali “altre” sono classificate le manutenzioni straordinarie su beni di terzi relative ai lavori effettuati nell’anno 2009 sull’immobile di via Panziera 18. I lavori sono stati necessari per creare un front office al piano terreno per il settore della Tosap/Cosap/Icp /affissioni e passi carrabili e per creare la stanza della presidenza al primo piano. L’aliquota di ammortamento applicata è pari al 10%

ed è calcolata in base alla durata residua del contratto di locazione. La società applica una aliquota di ammortamento del 50%, ritenendola aderente alla vita utile del software utilizzato in azienda, in relazione anche all'attività svolta dalla società che necessita di continui aggiornamenti e modifiche sui programmi gestionali. Le licenze d'uso, concesse a tempo indeterminato sono state ammortizzate con la stessa aliquota del software e pertanto al 50%. L'aliquota di ammortamento è invariata rispetto allo scorso anno.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

La società non ha effettuato precedenti rivalutazioni e svalutazioni sulle immobilizzazioni immateriali. Il valore originario e gli ammortamenti effettuati negli esercizi precedenti si compone come segue:

Descrizione	Valore originario	Ammortamenti es. precedenti	Ammortamenti. Esercizio corrente	Valore residuo 31/12/2012
Conc.ni, licenze, marchi e simili	115.209	-112.982		2.227
Altre	130.660	-121.285		9.375

Costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e di sviluppo, di pubblicità

Non sono iscritti costi di impianto ed ampliamento, di ricerca e di sviluppo, di pubblicità.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	29.801
Saldo al 31/12/2011	55.412
Variazioni	<u>(25.611)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	323.839
Ammortamenti esercizi precedenti	-268.427
Saldo al 31/12/2011	55.412
Acquisizione dell'esercizio	234
Vendite dell'esercizio	-37.404
Ammortamenti dell'esercizio	-25.725
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	37.284
Saldo al 31/12/2012	29.801

Trattasi di :

• autovetture	5.628
• automezzi	37.767
• macchine elettriche ed elettromeccaniche	21.804
• imm. mat. non sup. inf 516,46	14.118
• mobili da ufficio	115.197
• hardware e software di base	92.154
Totale	286.668
• f.do amm. autovetture	5.628
• f.do amm. automezzi	32.370
• f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	21.326
• f.do immob. mat, non sup a euro 516,46	14.118
• f.do amm mobili da ufficio	112.548
• f.do amm. Hardware e software di base	70.877
Totale	256.867

Nel corso dell'esercizio 2012 non ci sono stati acquisti ma delle cessioni e rottamazioni al fine di eliminare il materiale obsoleto e/o non funzionante.

Ammortamenti

Gli ammortamenti eseguiti rispecchiano l'effettiva utilizzazione dei beni e la loro obsolescenza economica. Alle immobilizzazioni materiali sono applicate le seguenti aliquote di ammortamento:

- autovetture	25%
- automezzi	20%
- macchine ufficio elettriche ed elettromeccaniche	20%
- mobili da ufficio	12%
- hardware e software si base	20%

Nell'esercizio al 31/12/2012 non vi sono stati acquisti di beni inferiori ai 516,46 euro né ammortamenti di detti beni, normalmente effettuati dalla società al 100% trattandosi di beni di esiguo valore e soggetti ad una elevata obsolescenza e/o deperibilità.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nel 2012 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

C. Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	2.499.081
Saldo al 31/12/2011	2.939.363
Variazioni	<u>(440.282)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Verso clienti	433.113	336.416
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	1.813.706	1.574.290
Crediti tributari	43.628	131.112
Crediti per imposte anticipate	1.430	1.430
Verso altri	647.486	455.833
Totale	2.939.363	2.499.081

La voce clienti decrementata rispetto allo scorso anno ed è prevalentemente determinata dai crediti per fatture emesse e da emettere verso Asm per il rimborso delle spese di bollettazione e spedizione oltre al riaddebito delle spese generali legate alla sede di via Panziera e di Montemurlo, presso le quali Asm svolge la propria attività. I Crediti tributari si sono incrementati rispetto al 31/12/2011 in quanto la società ha presentato richiesta di rimborso irap per euro 86.061.

La voce crediti diversi si è decrementato notevolmente rispetto allo scorso anno in quanto al 31/12/2012 risulta il credito verso i tabaccai per rid emessi ed ancora da incassare, minore rispetto al precedente esercizio, ciò dipende dall'andamento delle scadenze e dalle nuove modalità di incasso dell'IMU.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale 31/12/2012</i>
Verso clienti	336.416			336.416
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	1.574.290			1.574.290
Crediti tributari	131.112			131.112
Crediti per imposte anticipate	1.430			1.430
Verso altri	455.833			455.833
Totale	2.499.081	0	0	2.499.081

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso clienti	210.645
Fatture da emettere clienti	139.070
Note credito clienti	-8
Fondo svalutazione clienti	-13.291
Totale	336.416

Il credito verso controllanti è dettagliato nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso il Comune di Prato	3.736
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	10.415
Fatture da emettere controllanti	1.037.231
Note di credito da emettere verso controllanti	0
Comune di Prato (Cliente)	584.880
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-61.972
Totale	1.574.290

I crediti tributari si dettagliano nel modo seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito irap	14.232
Credito ires	28.819
Credito ires a rimborso per irap deducibile	88.061
	131.112

Il credito irap si compone come segue

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
credito irap e acconti irap pagati	60.693
Irap dovuta	-46.461
Totale	14.232

Nel 2012 sono stati pagati acconti per euro 45.851 mentre il credito residuo del 2011 è pari a euro 14.842. Il credito ires è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito ires saldo tra acconti pagati e ires dovuta	59.617
Ritenute subite	5.219
Ires dovuta	-36.017
Totale	28.819

Il credito per imposte anticipate scaturisce dalle differenze di natura “temporanea” tra il reddito imponibile ai fini fiscali ed il risultato di esercizio. Non essendo attualmente prevedibile nel breve termine l’utilizzo dei “fondi rischi” accantonati, non sono state calcolate le imposte anticipate sui tali fondi rischi negli anni passati, per cui la differenza tra civilistico e fiscale non assume il carattere di “temporaneità”. Il conto crediti per imposte anticipate nel 2012 è stato effettuato per le sole differenze temporanee tra reddito civilistico e fiscale i cui tempi di realizzo sono certi e si sono rivelate paritetiche all’esercizio precedente e pertanto è stato movimentato come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Imposte anticipate al 31/12/2011	1.430
Utilizzi e rettifiche anno 2012	1.430
Accantonamenti anno 2012	1.430
Saldo al 31/12/2012	1.430

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	9.548
Credito verso Inps	3.299
Credito verso T Serve	376.592
Credito verso T Serve Banca	44.494
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	23.176
Credito tserve jolly bancomat	2.823
Credito verso ASM per acconto pagato	3.263
Credito agenzia delle entrate riversamento bolli virtuali	6.476
Crediti diversi	730
Fondo svalutazione crediti diversi	-14.568
Totale	455.833

I crediti verso Tserve tabaccai, Tserve banca, Tserve jolly e Banca Sella riguardano rispettivamente gli incassi effettuati attraverso lo strumento del Tserve (presso i tabaccai, la Cariprato e i terminali jolly) e tramite internet sulla Banca Sella.

I suddetti incassi vengono registrati sulla banca dati gestionale della società nella data di pagamento del cittadino e pertanto prima del 31 dicembre ed accreditati sul conto corrente della società nei primi giorni dell’esercizio successivo.

Fondo svalutazione crediti

Nel 2012 è stato effettuato un accantonamento prudenzialmente per rischi su crediti di 11.743 euro portato in detrazione delle voci correlate nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo svalutazione clienti	11.542	1.749		13.291
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	53.861	8.111		61.972
Fondo svalutazione crediti diversi	12.685	1.883		14.568
	78.088	11.743	0	89.831

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	1.810.269
Saldo al 31/12/2011	2.146.115
Variazioni	<u>(335.846)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>
Depositi bancari e postali	1.806.818
Cassa assegni	0
Cassa	3.451
Totale	1.810.269

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio. Si tratta delle risultanze al 31 dicembre sui conti correnti postali e bancari. La società al 31/12/2012 ha aperti 16 conti correnti postali e 2 conti correnti bancari e precisamente uno presso la banca Popolare di Vicenza alla agenzia di via Panziera e uno presso il Credito Cooperativo Area Pratese agenzia di via Ferraris.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	10.931
Saldo al 31/12/2011	11.697
Variazioni	<u>(766)</u>

Sono le partite di collegamento dell'esercizio, iscritte col criterio della competenza, non sussistono ratei e risconti con durata superiore a cinque anni e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Assicurazioni	5.938
Buoni mensa	353
Archivi Prato	3.761
Bolli autovetture e automezzi	138
Permessi ZTL	210
Altri	531
Totale	10.931

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Euro	970.882
Saldo al 31/12/2011	Euro	842.678
Variazioni	Euro	<u>128.204</u>

I movimenti intervenuti nelle voci componenti il Patrimonio netto sociale sono desumibili dal seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	95.439	9.613		105.052
Riserva Straordinaria	87.534	24.832		112.366
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	134.445	228.204	-134.445	228.204
Totale Patrimonio Netto	842.678	262.649	-134.445	970.882

Il Patrimonio netto al 31/12/2012 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale accantonata e dall'utile dell'esercizio 2012 pari a euro 228.204. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2012 suddiviso in numero 52.526 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10 e pari a euro 525.260.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	809.147
Saldo al 31/12/2011	865.762
Variazioni	<u>(56.615)</u>

Il Consiglio di Amministrazione ha valutato l'opportunità in ossequio al criterio della prudenza di mantenere il fondo rischi a fronte di richieste risarcitorie inerenti il coattivo e il contenzioso della società, nonostante si ritengano che le suddette richieste sostanzialmente infondate. La movimentazione dei fondi rischi nel corso del 2012 è stata la seguente:

Descrizione	31/12/2011	riclassifiche	Decrementi	31/12/2012
Fondo rischi ed oneri	865.762	-	- 56.615	809.147
Totale	865.762	-	- 56.615	809.147

Gli utilizzi dell'anno 2012 sono stati effettuati a fronte della chiusura della vertenza con la società Elsud e per coprire gli oneri legali sulla causa con l'ex amministratore unico.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	475.483
Saldo al 31/12/2011	406.676
Variazioni	68.807

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2011	incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo TFR	406.676	73.357	-4.550	475.483
Totale	406.676	73.357	-4.550	475.483

Il fondo di trattamento fine rapporto di lavoro subordinato risulta costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e alla norma fiscale (art. 70 DPR 917/1986). Il fondo risulta incrementato in funzione degli accantonamenti operati a favore dei dipendenti (L. 297/1982) in forza al 31.12.2012 nel seguente modo:

accantonamento	Euro	61.536
rivalutazione annuale netta	Euro	11.821
totale su fondo	Euro	73.357

Nel corso del 2012 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 74.818 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 73.357 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 1.461. I decrementi sono dovuti per 4.550 euro per una anticipazione su TFR richiesta e concessa ad un dipendente della società.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	2.106.172
Saldo al 31/12/2011	3.051.011
Variazioni	(944.839)

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	326.503	331.842
Debiti verso controllante	1.214.267	321.344
Debiti verso tributari	42.392	92.993
Debiti verso istituti di previdenza	74.588	77.639
Debiti verso altri	1.393.261	1.282.354
Totale	3.051.011	2.106.172

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	Totale
Debiti verso banche				-
Debiti verso fornitori	331.842			331.842
Debiti verso controllanti	321.344			321.344
Debiti verso tributari	92.993			92.993
Debiti verso istituti di previdenza	77.639			77.639
Debiti verso altri	1.282.354			1.282.354
Totale	2.106.172			2.106.172

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Debiti verso fornitori	195.874
note credito da ricevere fornitori	-51
Fatture da ricevere fornitori	136.019
Totale	331.842

I debiti verso controllanti per euro 321.344 si riferiscono alle riscossioni effettuate per conto del Comune di Prato al netto dei riversamenti effettuati a fine esercizio originati dalla contabilità. Ai fini di una maggiore chiarezza espositiva per esigenze dei soci, si espone la riconciliazione delle voci di debito v/soci, formate dalle imposte incassate per loro conto e ancora da riversare e gli acconti liquidati sulla base del contratto di servizio entro il 31 dicembre dell'esercizio, in modo da esporre il debito residuo e ancora non riversato.

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2012</i>
debiti ici competenza po	0
debiti ici competenza residui po	3.440
ici arretrati po	74.815
ici arretrati residui po	31.046
imposta pubblicita competenza po	34.921
tosap permanente arretrati resid po	2.207
diritto pubb affiss competenza po	6.965
diritto pubb affiss competenza res po	64
tarsu arretrati residuo po	3.467
imposta pubblic arretrati	22.465
imposta pubblicita arr resid po	345
debiti sviluppo economico	1.638
toponomastica prato	842
debiti vs comune po per spese	326
deb vs c. po per spese su arretrati	2.182

debiti rec refezione scolastica	3.023
deb multe da ingiunzioni	20.883
deb.rec. ser. asili n. e prim.	2.217
debiti prato incassi jolly non gestiti	74.554
debiti spese ing. entrate patrimoniali	1.274
debiti ingiunzioni ordinanze	32
debiti recu condono edilizio	20
deb recscuola di musica	333
deb rec serv ambient	141
deb rec mercato ortofrutticolo	103
cosap temp prato	109.811
cosap perm prato	8.725
deb istruttorie ordinanze vig	546
cosap temp residui	2.404
cosap temp arretrati residui	1.071
deb aggio cds carico contribuenti	1.333
imu competenza corrente	1.117
transitorio ccp ici po	48.394
transitorio ccp cosap	21.352
transitorio ccp tarsu po	21.794
transitorio ccp vari po	17.119
transitorio agenzia entrate prato	5.772
transitorio bon bancari tarsu	143
transitorio bon bancari ici po	398
transitorio ici rec straordin	95
transitorio ccp assist	682
transitorio coattivo	1.606
debiti diversi comune di prato	33.264
a detrarre	
acconti river. incassi comune prato	-241.600
totale	321.344

I debiti verso Controllanti rappresentati dal debito verso il Comune di Prato sono stati versati in base alle scadenze del contratto di servizio nei primi giorni del 2012. Essendo i crediti al 31.12.2012 verso controllanti euro 1.574.290 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a credito quindi di euro 1.252.946. Nel saldo debiti verso controllanti sono comprese anche le voci "transitorio ccp ici po", "transitorio ccp tarsu po", "transitorio bon bancari tarsu", "transitorio bon bancari ici", "transitorio ccp vari po", "transitorio ici rec. straordinario", che riguardano le riscossioni

pervenute regolarmente sui conti correnti postali e bancari, ma per le quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo.

I debiti tributari sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>
Erario conto ritenute irpef	41.256
Erario addizionale comunale	44
Erario irpef add regionale	151
C/erario professionisti	84
Debiti v provincia per trib tarsu	98
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	134
Erario c/iva	49.882
C/transito ritenute d'acconto	1.344
Totale	92.993

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso inps	61.903
Debiti verso inpdap	11.608
Debiti verso inail	245
Debiti verso inps cococo	368
Debiti verso previamambiente	2.829
Debiti fondo sicurezza	686
Totale	77.639

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso i dipendenti	11.058
Debiti v/organizzazioni sindacali	656
Debiti diversi	68.603
Debiti per ferie e banca ore non godute	43.633
Depositi cauzionali clienti	12.996
Depositi cessioni del quinto	1.624
Gestione usl	121.372
Gestione poggio	24.287
Debiti verso Comune di Montemurlo	15.979
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	37.099
Gestione e p p	17.673
Gestione multe carmignano	79.401
Acc multe carmignano	6.765

Bolli su multe carmignano	96
Debiti vs asm per passi carrabili	2.256
Gestione essegimme	4.605
Gestione tia	764.187
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	17.841
Gestione Cantagallo	5.901
Gestione Vaiano	28.181
Debito verso Banca Sella	614
transitorio entrate proprie	486
transitorio Pandora	638
totale	1.282.354

Nella voce debiti diversi sono compresi i debiti verso i due comuni soci Montemurlo e Carmignano che si dettagliano nel modo seguente:

Comune di Montemurlo:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2012</i>
Ici competenza residui montemurlo	4
Ici arretrati montemurlo	50.588
Ici arretrati residui montemurlo	20.043
Tarsu arretrati residui montemurlo	2.683
Eca arretrati residui montemurlo	220
Deb vs com mont per spese su arretr	665
Imposta pubblicita' comp montemurlo	1.590
Tosap perm arretrati residui	236
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	1.010
Debiti per spese su incassi competenza	34
Cosap permanente montemurlo	3.093
Cosap temporanea montemurlo	5.935
Cosap Perm comp residui	2.073
Cosap temp comp residuo	260
Cosap perm arretr residuo	186
Spese sost per Ufficiale giudiziario Trib	15
Spese access. Su entrate patrim	105
Transitorio ccp ici montem	3.645
Transitorio ccp tarsu montem	1.554
Transitorio diritti pubb affissioni	40
a detrarre	
acconti river. incassi comune montemurlo	-78.000
totale	15.979

Comune di Carmignano:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2012</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	299
Imposta pubblicità comp resid	0
Diritti pubbliche affissioni carmignano	1.564
Ordinanze	372
Partite non gestite carmignano	14.539
Multe da coattivo carmignano	20.823
spese accessorie multe da coattivo	1.402
a detrarre	
Acconti river. incassi comune Carmignano	-1.900
totale	37.099

I debiti “gestione Poggio”, “gestione Usl”, “gestione Epp”, gestione Essegemme”, riguardano gli incassi gestiti mediante lo strumento del Tserve per conto di terzi, mentre i debiti vs ASM per Tia si riferiscono agli incassi ancora da riversare relativi alla gestione della Tia per il mese di dicembre che sono stati regolarmente riversati e entro i primi giorni del 2012.

E) Ratei e risconti passivi

Nel 2012 non si sono registrati ratei e risconti passivi parimenti allo scorso esercizio .

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2012	Euro	25.882.101
Saldo al 31/12/2011	Euro	19.815.080
Variazioni	Euro	<u>6.067.021</u>

La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute a fronte della gara per le notifica e stampa atti e rateizzazioni chieste per 285.666 euro.

Gli altri importi esposti nei conti d’ordine riguardano l’importo dei tributi gestiti per conto dei due comuni soci, i cui atti sono stati emessi e ancora non pagati dai contribuenti.

Comune di Montemurlo

TARSU ARRETRATI	584.760
ICI ARRETRATI	924.958
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.462
TOSAP ARRETRATI	57.918
COSAP ARRETRATI	<u>101.922</u>

1.788.020

Comune di Prato

TARSU ANNI PRECEDENTI	4.122.308
ICI ARRETRATO RESIDUI	7.564.054
ICP ARRETRATI RESIDUI	2.047.706
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	1.031.755
COSAP ARRETRATI	381.424
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	6.378.100
	<u>21.525.347</u>

Comune di Carmignano

SANZIONI AMMIN CDS	<u>2.283.068</u>
	<u>2.283.068</u>

In merito ai suddetti importi, la società non ha obblighi di riversare ai comuni soci (Prato – Montemurlo e Carmignano) le imposte e tasse non pagate dai cittadini, tuttavia trattandosi di cifre rilevanti sulle quali la società svolge attività di recupero vengono espone nei conti d'ordine ai fini illustrativi dell'andamento dei recuperi attuati sui crediti di difficile riscossione dei comuni soci (ICI, Tarsu, Pubblicità e Tosap/Cosap) emessi e ancora non pagati dai contribuenti e delle sanzioni amministrative al codice della strada.

Parte Terza
Informazioni sul Conto Economico
CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	4.329.716
Saldo al 31/12/2011	4.265.232
Variazioni	64.484

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2011</i>	<i>importo 2012</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.838.291	3.610.388
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri ricavi e proventi	426.941	719.328
Totale	4.265.232	4.329.716

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni sono confluiti l'aggio per la gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo, di Prato e di Carmignano, i ricavi derivanti dalla gestione delle sanzioni al codice delle strada, i diritti di istruttoria riscossi per la gestione dei passi carrabili e per le pratiche per la pubblicità.. Nel 2012 non ci sono più i compensi per la gestione Tia a seguito della cessione del ramo di azienda avvenuta a metà 2011 che incidono per 242.521 euro. Gli altri ricavi e proventi si sono incrementati per la fatturazione dei costi sostenuti per ASM

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Aggio Prato	2.268.308	2.345.994
Aggio Montemurlo	242.004	244.438
Aggio Carmignano	4.971	5.096
Ricavi multe Prato	737.869	680.892
Ricavi multe Carmignano	101.294	105.912
Ricavi gestione Tia	242.521	0
Diritti d'istruttoria	116.550	103.212
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	2	1
Ricavi toponomastica	124.072	123.967
Ricavi passi carrabili	700	875
Ricavi servizio notifiche	0,00	0
	3.838.291	3.610.388

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Altri ricavi	320.007	509.302
Rimborsi spese bollettini	81.371	106.469
Rimborsi spese giudiziarie	1.370	0
Sopravvenienze attive	23.973	103.160
Plusvalenze attive su vendite	220	397
totale	426.941	719.328

I rimborsi spese bollettini si riferiscono alle spese accessorie agli incassi gestiti che vengono pagate dai cittadini.

Negli altri ricavi è confluito il rimborso delle spese fatturate ad Asm per spese di bollettazione per euro 441.691, per euro 57.117 per spese generali riconducibili alla gestione degli immobili delle sedi di Prato e Montemurlo subaffittate ad Asm.

Tra le sopravvenienze attive sono stati registrati gli utilizzi del fondo rischi per 56.615 euro per la causa chiusa con la Elsud/Pratofiere e spese legali sostenute per la causa con l'ex amministratore unico, oltre 43.424 euro di contributo della Provincia per l'assunzione di disabili avvenuta negli anni passati ed erogato nel 2012.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	4.124.144
Saldo al 31/12/2011	4.068.703
Variazioni	<u>55.441</u>

I costi della produzione sono costituiti e sono dettagliati come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	1.653.567	1.919.816	266.249
Godimento di beni di terzi	214.293	215.829	1.536
Salari e stipendi	1.526.951	1.367.390	(159.561)
Oneri sociali	441.917	422.999	(18.918)
Trattamento di fine rapporto	86.513	74.818	(11.695)
Altri Costi	-	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.188	1.938	(3.250)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.405	25.491	(4.914)
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.638	11743	(1.895)
Variazioni delle rimanenze	-	-	0
Accantonamento per fondo rischi	-	-	0
Altri accantonamenti	-	-	0
Oneri diversi di gestione	96.231	84.120	(12.111)
Totale	4.485.997	4.124.144	55.441

Il decremento del costo del personale rispetto al 2011 è da mettere in relazione alla cessione del ramo di azienda che ha comportato il trasferimento di 14 dipendenti ad Asm a far data dal 1 luglio 2011 e pertanto non presenti in azienda per l'intero anno 2012 a fronte di sei mesi del 2011. I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Prestazioni professionali	82.310	89.030
Compenso consiglio di amministrazione	43.200	43.200
Compensi collaborazioni cococo	3.600	1.500
Contributi cococo	1.768	1.762
Contributi inail cococo	39	0
Compensi collegio sindaci	22.692	22.832
Servizi bancari e postali	64.878	52.408
Spese bollettazione e notifica	959.948	1.268.765
Gestione banca dati, servizi e personale ced comando	35.761	34.810
Assicurazioni	13.823	13.300
Spese rappresentanza	4.385	2.138
Altre prestazioni di servizio	89.926	97.247
Spese telefono	13.413	12.034
Spese cellulari	2.559	1.618
Pulizie locali	13.834	13.710
Spese di trasporto	141	460
Carburante automezzi	2.395	2.311
Carburante autoveicoli	513	465
Buoni pasto	36.849	29.609
Elettricità	30.732	34.255
Indennità chilometrica	936	648
Elaborazione buste paga	16.000	16.000
Costo formazione personale	8.978	7.202
Servizi motorizzazione	24.026	30.403
Manutenzioni	27.348	16.402
iva indetraibile da pro-rata	114.142	96.532
altri	39.371	31.175
Totale	1.653.567	1.919.816

I costi per il godimento di beni di terzi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Affitti passivi	185.736	189.596
Spese condominiali	24.482	22.633
Locazione autoveicoli	0	0
Noleggio fotocopiatrici	4.075	3.600
totale	214.293	215.829

I costi sono determinati dai contratti di affitto per la sede di via Panziera, dai locali utilizzati per gli affissatori e per gli uffici di Montemurlo. Dal 1 luglio 2011 quindi per tutto l'esercizio 2012, i locali di via Panziera e di Montemurlo sono stati subaffittati ad Asm, con un recupero del 23% per i locali di Prato e del 50% per quelli di Montemurlo.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il premio di produttività è stato calcolato in base a quanto previsto nel contratto di lavoro applicato e degli accordi integrativi vigenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della stima di durata utile del cespite .

Accantonamenti a fondi rischi

Nel 2012 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi

Altri accantonamenti

Nel 2012 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'accantonamento per la svalutazione crediti effettuato nel 2012 è pari a 11.743 euro è stato effettuato sulla base del criterio fiscale forfetario, ritenuto sufficiente a coprire i rischi insiti nei crediti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2011</i>	<i>Importo 2012</i>
Imposte e tasse	28.614	33.382
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	34.483	1.823
Marche da bollo	265	344
Spese diverse indeducibili	710	556
Bollo autovetture	119	119
Bollo automezzi	181	180
Liberalità	218	-
Multe e sanzioni	8228	253
minusvalenze su vendite	-	120
Sopravvenienze passive	23.413	47.343
Totale	96.231	84.120

Nelle sopravvenienze passive ci sono prevelentemente i costi sostenuti per la chiusura delle vertenze con la società Nordfiere ex Elsud.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	17.049
Saldo al 31/12/2011	38.276
Variazioni	<hr/> <u>(21.227)</u> <hr/>

I proventi finanziari sono dati dagli interessi sui conti correnti bancari e postali.

E) Proventi e oneri straordinari

Nel 2012 è stato inserito tra i proventi straordinari il rimborso ires per irap deducibile anni 2007-2011 per euro 88.061.

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 36.017 per ires e euro 46.461 per Irap, mentre il calcolo delle imposte differite calcolate solo su spese temporaneamente indeducibili, risulta neutro per il 2012.

Imposte differite e anticipate

La disciplina relativa alla contabilizzazione delle imposte, è basata sull'applicazione del principio della competenza economica: le imposte su reddito sono imputate al conto economico in virtù del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'effettivo pagamento. Non sono state calcolate le imposte anticipate sulle voci accantonate esclusivamente in base ai principi contabili, ma che nella determinazione delle imposte di competenza dell'esercizio fanno emergere delle differenze temporanee tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale. Tutto ciò in ossequio al principio che dette imposte non possono essere rilevate se non vi è ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare in quanto i budget hanno previsioni di sostanziale pareggio.

I crediti per imposte anticipate relative a tali valori sono stati iscritti nel bilancio in precedenti esercizi, solo a seguito della verifica del rispetto dei requisiti di reversibilità di tali differenze, al fine di calcolare le imposte anticipate unicamente in relazione alle differenze temporanee di sicura reversibilità ed attualmente ammontano ad euro 1.430.

Parte Quarta **Altre informazioni**

Ai fini di quanto previsto dall'articolo 2427 dal comma 15 e successivi si evidenzia che :

L'organico ripartito per categoria.

Risulta il seguente:

<i>Organico</i>	<i>Al 31/12/2012</i>	<i>Al 31/12/2011</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	47	0
Totale	49	49	0

Compensi agli organi sociali

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi corrisposti al Consiglio di Amministrazione e ai membri del Collegio sindacale :

- Consiglio di Amministrazione Euro 43.200
- Collegio sindacale Euro 22.832

Gli emolumenti del consiglio di amministrazione sono stati deliberati in data 12/01/2010 dall'assemblea dei soci. I compensi del collegio sindacale sono stati calcolati in base alle tariffe professionali e anche per il 2012 il costo della revisione contabile, svolta dal collegio sindacale è stato di euro 3.794, contabilizzati nella specifica voce contabile.

Numero e valore delle azioni sottoscritte nell'esercizio

Non sono state sottoscritte azioni nel corso dell'esercizio.

Commi da 18 a 21 dell'articolo 2427 c.c.

Niente da dichiarare.

Commi 22 e successivi articolo 2427 c.c. , articoli 2427-bis e 2428, terzo comma, numero 6-bis),

Ai fini dell'applicazione del primo comma, numeri 22-bis) e 22-ter), e degli articoli 2427-bis e 2428, terzo comma, numero 6-bis), per le definizioni di "strumento finanziario", "strumento finanziario derivato", "fair value", "parte correlata" e "modello e tecnica di valutazione generalmente accettato" si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea. In particolare per quanto previsto all'articolo 22-bis) *le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e*

ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato; ed articolo 22-ter) la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società. Si dichiara che la società ha rapporti conclusi a normali condizioni di mercato con la società ASM di cui il Comune di Prato è soggetto controllante e non ha altri rapporti rientranti nell'applicazione dei citati articoli.

Articolo 2497 bis

Ai sensi dell'art.2497 bis si riportano un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Prato approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 33 del 26/04/2012.

	Accertamenti da rendiconto	ANNO 2011
avanzo di amm.ne		2.240.789,08
Entrate tributarie		132.894.378,31
Entrate contributi e trasferimenti corr.		16.743.972,89
- di cui dallo Stato	2.510.738,40	
- di cui dalla Regione	2.533.091,84	
Entrate extratributarie		36.148.859,21
- di cui proventi dei servizi pubblici	21.839.685,46	
<i>Totale entrate di parte corrente</i>		188.027.999,49
Alienazione di beni e trasferimenti		12.926.307,55
- di cui dallo Stato	50.000,00	
- di cui dalle Regioni	1.470.894,48	
Accensione di prestiti		3.440.657,67
<i>Totale entrate conto capitale</i>		16.366.965,22
Servizi conto terzi		13.460.313,66
Totale		217.855.278,37
Disavanzo di gestione		-
TOTALE GENERALE		217.855.278,37
	Impegni da rendiconto	ANNO 2011
Disavanzo di amministrazione		-
Spese correnti		173.600.270,46
Rimborso quote capitale mutui		11.500.629,82
Tot. spese corr.(al netto del disavanzo)		185.100.900,28
Spese di investimento		16.051.417,67
Totale spese in conto capitale		16.051.417,67
Servizi per conto terzi		13.460.313,66
Totale		214.612.631,61
Avanzo di gestione		3.242.646,76

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **228.204** è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. **Per ulteriori informazioni richieste dalla legislazione vigente e necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.**

Il Consiglio di Amministrazione

Firmato Giovanni Luchetti

Firmato Luigialberto Sguanci

Firmato Pietro Garofalo

Presidente del C.d.A.

Consigliere

Consigliere

Societa' Risorse SPA
Sede Sociale in P.zza del Comune 2 Capitale Sociale Euro 525.260
Registro delle Imprese C.F. e P.I. 01907590978 N.R.E.A. 482036
Bilancio chiuso il 31/12/2012

	31/12/2011	31/12/2012
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.602	2.227
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	10.938	9.375
	13.540	11.602
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Altri beni	55.412	29.801
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	55.412	29.801
III. Finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
2) Crediti:		
a) verso imprese controllate	-	-
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
b) verso imprese collegate o consociate	-	-

- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi		-	-
c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi		-	-
d) verso altri			
- entro 12 mesi		-	-
- oltre 12 mesi		-	-
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie		-	-
Totale immobilizzazioni		68.952	41.403
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		-	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		-	-
3) Lavori in corso su ordinazione		-	-
4) Prodotti finiti e merci		-	-
5) Acconti		-	-
		-	-
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	433.113		336.416
- oltre 12 mesi	-		-
.		433.113	336.416
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
3) Verso imprese collegate e consociate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.813.706		1.574.290
- oltre 12 mesi	-		-
		1.813.706	1.574.290
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	43.628		131.112
- oltre 12 mesi			
		43.628	131.112
4-ter) Imposte anticipate			

- entro 12 mesi	1.430	1.430
- oltre 12 mesi		
	1.430	1.430
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	647.486	455.833
- oltre 12 mesi		
	647.486	455.833
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni	-	-
5) Azioni proprie, con indicazioni anche del valore nominale complessivo		
6) Altri titoli	-	-
	-	-
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.142.297	1.806.818
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.818	3.451
	2.146.115	1.810.269
Totale attivo circolante	5.085.478	4.309.350
D) Ratei e risconti		
- disaggi su prestiti	-	-
- vari	11.697	10.931
	11.697	10.931
Totale attivo	5.166.127	4.361.684
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2011	31/12/2012
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	525.260	525.260
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III. Riserva di rivalutazione	-	-
IV. Riserva legale	95.439	105.052
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VI. Riserve statutarie	87.534	112.366
VII. Altre riserve	-	-
VIII. Utili (Perdita) portati a nuovo	-	-
IX. Utile dell'esercizio	134.445	228.204
Totale patrimonio netto	842.678	970.882

B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		-	-
2) Fondi per imposte, anche differite		-	-
3) Altri		865.762	809.147
Totale fondi per rischi e oneri		865.762	809.147
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		406.676	475.483
D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
2) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
		-	-
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
6) Acconti			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	326.503	331.842	
- oltre 12 mesi	-	-	
		326.503	331.842
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
9) Debiti verso imprese controllate			

- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
10) Debiti verso imprese collegate o consociate			
- entro 12 mesi	-	-	-
- oltre 12 mesi	-	-	-
		-	-
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	1.214.267	321.344	
- oltre 12 mesi	-	-	
		1.214.267	321.344
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	42.392	92.993	
- oltre 12 mesi	-	-	
		42.392	92.993
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	74.588	77.639	
- oltre 12 mesi	-	-	
		74.588	77.639
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.393.261	1.282.354	
- oltre 12 mesi	-	-	
		1.393.261	1.282.354
Totale debiti		3.051.011	2.106.172
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti (obbligazionario o altro)		-	-
- vari		-	-
Totale passivo		5.166.127	4.361.684

Conti d'ordine

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) Sistema improprio dei beni nostri presso terzi		
3) Sistema improprio degli impegni		
4) Impegni verso terzi		
* imposte del Comune di Prato ancora da incassare	13.698.133	15.147.247
* sanzioni amministrative al codice della strada Prato	2.882.875	6.378.100
* imposte del Comune di Montemurlo ancora da incassare	1.655.116	1.788.020

*sanzioni amministrative al codice della strada Carmignano ancora da incassare	1.244.426	2.283.068
5) fidejussioni rilasciate a ns favore	285.067	285.666
6) fidejussioni rilasciate a favore terzi	49.463	0

Totale conti d'ordine	19.815.080	25.882.101
------------------------------	-------------------	-------------------

Conto economico	31/12/2011	31/12/2012
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.838.291	3.610.388
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	426.941	719.328
- contributi in conto esercizio	-	-
	<u>426.941</u>	<u>719.328</u>
Totale valore della produzione	4.265.232	4.329.716
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) Per servizi	1.653.567	1.919.816
8) Per godimento di beni di terzi	214.293	215.829
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.526.951	1.367.390
b) Oneri sociali	441.917	422.999
c) Trattamento di fine rapporto	86.513	74.818
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	-	-
	<u>2.055.381</u>	<u>1.865.207</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.188	1.938
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.405	25.491
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.638	11.743
	<u>49.231</u>	<u>39.172</u>
11) Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	-	-

12) Accantonamento per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	96.231		84.120
Totale costi della produzione	4.068.703		4.124.144
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>	<i>196.529</i>		<i>205.572</i>
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	-	-	-
- da imprese collegate	-	-	-
- altri	-	-	-
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate	-	-	-
- da imprese collegate	-	-	-
- da controllanti	-	-	-
- altri	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
- da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate	-	-	-
- da imprese collegate	-	-	-
- da controllanti	-	-	-
- altri	38.286	17.049	
	38.286		17.049
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	-	-	-
- da imprese collegate	-	-	-
- da controllanti	-	-	-
- altri	10	0	
	10		0
17-bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari	38.276		17.049
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-	-	-

b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:				
- plusvalenze da alienazioni	29.365		-	
- varie	-		88.061	
		29.365		88.061
21) Oneri:				
- minusvalenze da alienazioni	-		-	
- varie	-		-	
				-
Totale delle partite straordinarie		29.365		88.061
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		264.170		310.682
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
- Imposte dell'esercizio	131.106		82.478	
- Imposte differite,anticipate	-1.381		0	
		129.725		82.478
26) Utile (Perdita) dell'esercizio		134.445		228.204