

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 31.12.2013

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 presenta un risultato di utile di euro 33.905 (2012: euro 228.204 comprendente due componenti straordinarie non ripetibili , per complessivi euro 131485), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 53167 (2012: euro 82.478).

Il valore della produzione è stato di euro 3.994.203 (2012: euro 4.329.716), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.906.258 (2012: 4.084.972).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 1.378.230 a credito e di euro 618.089 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 25.886 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 8.787 a debito per tributi e le multe da coattivo mentre per la gestione delle sanzioni al codice della strada ammonta a euro 148.057

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio al 20 gennaio 2014.

Il saldo del 31.12.2013 , al 1 marzo 2014 verso il Comune di Prato è di un credito di euro euro1.163.223.31.

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 dei tributi relativi agli immobili .
- variazione legislativa in tema di imposta sul valore aggiunto, sui contratti stipulati con i Comuni soci, con conferma della imponibilità IVA da parte della Agenzia delle Entrate in data 27.7.2013 a seguito dell'interpello , che ha stabilito “ *i corrispettivi concernenti le*

attività di riscossione , accertamento e liquidazione dei tributi e delle altre entrate e l'esercizio di funzioni amministrative delegate devono essere assoggettate ad imposta”

- nomina del nuovo Consiglio di amministrazione della società effettuato con assemblea dei soci del 6 settembre 2013, in ossequio al principio previsto dal comma 4 D.L. 6 luglio 2012 n.95 convertito dalla legge 7 agosto 2012 n.135 articolo 4 , **Comma 4)** *“I consigli di amministrazione delle società di cui al comma 1 devono essere composti da non più di tre membri, di cui due dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime, di cui due dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime”*

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 2013 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

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

Nel corso del 2013:

- 1) Si è conclusa con la certificazione della qualità ISO 9001:2008 fatta dalla società T.U.V che ha contribuito ad implementare il nuovo organigramma funzionale, riconsiderando gli investimenti sul capitale umano della Società, accompagnandolo anche con l'avvio dei processi di revisione delle procedure.
- 2) Si è dato corso alla applicazione della legge 231 con la nomina dei nuovi componenti l'Organismo di Vigilanza e l'approvazione del Modello di Organizzazione Gestione e controllo di Sori ai sensi della legge 231/01.
- 3) La realizzazione e costruzione del MOG 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.
- 4) Il processo qualificativo teso al consolidamento dei ruoli svolti nella gestione societaria tramite una crescita del personale interno, ha confermato la posizione del responsabile operativo e la responsabilizzazione di una serie di figure professionali che hanno visto riconosciuta la loro attività anche come esperti in materia pubblicizzati dalla stampa e direttamente con le amministrazioni, in relazione alle novità IMU.
- 5) 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 ed al diverso funzionamento del front-office.

- 6) Si è resa sistematica 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.
- 7) 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.
- 8) Sono state eseguite e monitorate le iniziative anti abusivismo pubblicitario e collaborato con l'ufficio patrimonio per risolvere le questioni inerenti l'utilizzo di gonfaloni su gli impianti di illuminazione.
- 9) Il rapporto con il c.e.d. del Comune di Prato tramite distacco di una persona si è interrotto per trasferimento dell'interessato, si è completato il piano di rinnovamento degli hardware aziendali.
- 10) E' stato definito un rapporto contrattuale con il corpo Vigili Urbani per la gestione del coattivo multe stradali, competitivo rispetto alla gestione Equitalia.
- 11) Gestito senza sforamenti rispetto alle previsioni, i contenziosi in atto.
- 12) Sono state avanzate proposte per una revisione completa dei contratti di servizio.
- 13) Sono state introdotte nello statuto societario aggiornamenti e modifiche atte a meglio qualificare il controllo analogo.

Andamento della gestione economica.

Il risultato d'esercizio leggermente positivo è da considerare un ottimo risultato sul piano gestionale, considerato il notevole decremento delle entrate derivanti dalle variazioni contrattuali con il comune di Prato, che assicura la maggioranza dei volumi di attività/ incasso gestiti dalla società. I ricavi di esercizio con il Comune di Prato, del presente bilancio , sono stati determinati sulla base della comunicazione protocollo 64602 del 5.6.2013 del Comune di Prato – servizi di ragioneria - ricevuta dalla società.

Minori entrate che sono state bilanciate con l'ulteriore affinamento delle azioni di riduzione dei costi , anche in virtù di una azione tesa a comprimere i costi fissi a favore di quelli variabili.

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. 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 di amministrazione esaminato il 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 .

Organizzazione

Con la riforma in atto sui tributi locali , risulta prematura ogni considerazione, anche se l'organizzazione societaria sta cercando un adattamento alle nuove condizioni, considerato gli incarichi di riscossione coattiva che si stanno ulteriormente profilando .

In questo contesto vi sono delle obiettive difficoltà connesse con il controllo di non superare i costi del personale legati alle disposizioni di legge ,che regolano i limiti di spesa per le amministrazioni pubbliche. La società non ha fatto ricorso a nuove assunzioni ed ha gestito le necessità nel primo semestre del 2013 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, devono trovare una rapida soluzione ed approvazione, all'interno delle previsioni di spesa contenute nel piano di attività posto all'attenzione dei Comuni Soci ed in particolare del Comune di Prato .

Il personale e l'ambiente.

La Società dispone al 31.12.2013 di 49 unità lavorative di cui **17** a tempo parziale e **32** a tempo pieno per un totale di 45,14 unità piene (2012: 44,44 unità piene). Non sono state effettuate trasformazioni temporanee da tempo parziale a tempo pieno. La società non ha dirigenti, ma ha presentato una proposta in tal senso al Comune di Prato . L'attività svolta non ha un impatto significativo sull'ambiente circostante.

Dati economici.

Il valore della produzione è stato pari ad euro 3.994.716 (2012: euro 4.329.716) costituito:
- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.255.318 (2012: euro 3.610.388) per aggio la gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo e di Prato, 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 2013 hanno contribuito per euro 693.099 (2012: 786.805).

- dagli altri ricavi per euro 738.885 (2012: euro 719.328) dove sono confluiti il rimborso delle spese fatturate ad Asm per bollettazione euro 500.660 e 62.643 euro per spese generali riconducibili alla gestione degli immobili delle sedi di Prato e Montemurlo subaffittate in parte ad Asm, oltre alle sopravvenienze attive per gli utilizzi del fondo rischi per 100.481 euro, per contropartita delle spese legali e chiusura cause, sostenute nell'esercizio ma già accantonate in precedenti esercizi.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 1.730.467 (2012: euro 1.919.816) in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione per euro 41.789 (2012: euro 43.200), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 22.338 (2012: euro 22.832) le prestazioni professionali per euro 71.349 (2012: euro 89.030) servizi bancari e postali per euro 48.377 (2012: euro 52.408), le spese di bollettazione e notifica per euro 1.210.864 (2012: euro 1.268.765), la gestione servizi informatici e banche dati euro 23.162 (2012: euro 34.810), l'iva indetraibile per pro rata è andata a zero dal momento che tutti i proventi sia da aggio sugli incassi correnti che sugli arretrati sono soggetti ad iva (2012: euro 96.532), l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 14.594 (2012 : euro 16.000) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 225.273 (2012: euro 215.829) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e relative spese condominiali.

I costi per il personale nel 2013 sono stati pari a euro 1.806.011(anno 2012: euro 1.865.207) di cui 1.334.509.euro per salari e stipendi, 401.476 euro per oneri sociali, 70.026 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 29.715(2012: euro 29.609).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 23.490(2012: euro 39.172), mentre non vi sono stati accantonamenti su rischi ed altri (2012: euro 000). Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 144.507 (2012: euro 84.120).

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 22.617 (2012: euro 17.049) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 53.333 e per ires euro zero, mentre le imposte differite calcolate

solo spese temporaneamente ineducibili, danno un saldo positivo di 166 euro 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 2014 senza un budget dei ricavi , in quanto i contratti di servizio sono in osservazione alla luce delle modifiche che ulteriormente potrà avere la disciplina delle imposte locali . In questa situazione il consiglio di amministrazione ha uniformato 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*”.E' ormai evidente che la specificità degli argomenti , la pluriennale conoscenza delle difficoltà operative e sostanziali nel realizzare la riscossione costituiscono il patrimonio della società ed un imprescindibile strumento per i Comuni soci.La revisione dei contratti di servizio determinerà probabilmente una nuova verifica degli assetti organizzativi, al fine di :

- a) verificare la coerenza economico -gestionale tra i risultati conseguiti, i costi sostenuti e la loro incidenza gestionale in relazione ai possibili ricavi;
- b) rilevare e valutare le conseguenze sotto il profilo delle risorse umane utilizzate, ricercando una omogeneizzazione produttiva tra lavoro a tempo pieno e part-time, mantenendo un livello di costi che si adegui ai parametri di “spending review” verificando l'attualità di impegnare il coordinamento societario a mezzo di una figura dirigenziale e definendo quale contratto di lavoro applicabile alla società;
- c) controllare il cambiamento gestionale in corso , verificando la qualità del servizio svolto, tramite dei processi di controllo della gestione con particolare riguardo all'accertamento e coattivo e quindi al recupero dei crediti pregressi delle amministrazioni comunali socie;
- d) confermare la evidenza **del controllo analogo** tramite i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione SO.RI. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci,reportistica e centri di costo e l'assistenza agli organi di controllo societario, deputati alla verifica della esistenza delle modalità di esercizio di detto controllo analogo.

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 ai soci una proposta di contratto di servizio, i cui contenuti economici devono essere ancora approvati. Il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto dell'estrema difficoltà di conoscere in questo momento la fisionomia dei tributi applicabili nell'esercizio 2014, valuta che per la SO.RI, questo esercizio 2014 costituirà un ulteriore momento di revisione del processo dei servizi gestiti dalla Società, in relazione alle ormai consolidate professionalità presenti in azienda.

Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.

Al 31/12/13 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 2013- (2012)

Margine di struttura

(Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

876.081 (929.479)

Quoziente di struttura

(Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

31,52 (22,44)

Indicatori della redditività

ROI = attivo netto / risultato operativo 68,87 (21,21)

ROE= reddito netto / mezzi propri 0,037(0,23)

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile il comune di Prato è 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 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 31.12.2013 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 Toscanini 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 31.12.2013 , che chiude con un risultato di euro 33.905 ,00 e si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare l'importo di euro 33.905,00 alla riserva straordinaria .

Prato, 31/03/2014

Il Consiglio di Amministrazione

Firmato Giovanni Luchetti

Presidente del C.d.A.

Firmato Santi Alessandro Spagnesi

Consigliere

Firmato Stefania Logli

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 31/12/2013

Premessa

La presente nota integrativa è relativa all'undicesimo bilancio di esercizio della "Società Risorse Spa" riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2013.

L'esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2012.

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 per 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 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.

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 .
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

IRES ed l'IRAP sono state calcolate in osservanza della legislazione vigente .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,in ossequio al principio di prudenza 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 31/12/2012</i>	<i>Al 31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	47	0
	49	49	0

La Società dispone al 31.12.2013 di 49 unità lavorative, di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno, per un totale di 45,14 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 31/12/2013	9.665
Saldo al 31/12/2012	11.602
Variazioni	(1.937)

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

Descrizione costi	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2013
<i>Concessioni licenze e marchi:</i>					
Marchi	2.227	0	0	-375	1.852
Licenze d'uso	0	0	0	0	0
<i>Altre:</i>					
Software	0	0	0	0	0
manutenzioni su beni di terzi	9.375	0	0	-1.562	7.813
Totale	11.602	0	0	-1.937	9.665

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	Costo storico	F. ammortamento	Ammortamento	Netto residuo
Concessioni, licenze, marchi e simili	115.209	-113.357		1.852
Altre	130.660	-122.847		7.813

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 31/12/2013	19.040
Saldo al 31/12/2012	29.801
Variazioni	<u>(10.761)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	286.668
Ammortamenti esercizi precedenti	-256.867
Saldo al 31/12/2012	29.801
Acquisizione dell'esercizio	0
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-10.931
Ammortamenti dell'esercizio	-10.739
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	10.909
Saldo al 31/12/2013	19.040

Trattasi di :

• autovetture	5.628
• automezzi	35.100
• macchine elettriche ed elettromeccaniche	21.730
• imm. mat. non sup. inf 516.46	12.650
• mobili da ufficio	114.974
• hardware e software di base	85.655
Totale	275.737
• f.do amm. autovetture	5.628
• f.do amm. automezzi	32.390
• f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	21.730
• f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	12.650
• f.do amm mobili da ufficio	112.884
• f.do amm. Hardware e software di base	71.415
Totale	256.697

Nel corso dell'esercizio 2013 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 31/12/2013 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 2013 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

C. Attivo circolante.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	2.460.188
Saldo al 31/12/2012	2.499.081
Variazioni	<u>(38.893)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Verso clienti	336.416	669.112
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	1.574.290	1.310.069
Crediti tributari	131.112	205.747
Crediti per imposte anticipate	1.430	1.596
Verso altri	455.833	273.664
Totale	2.499.081	2.460.188

La voce clienti si è incrementata 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, che sono stati pagati in parte nei primi mesi del 2014.

I Crediti tributari si sono incrementati rispetto al 31/12/2012 per effetto delle minori imposte consuntivate sul risultato di esercizio..

La voce crediti diversi ,si è decrementata notevolmente rispetto allo scorso anno in quanto al 31/12/2013 risulta il credito verso i tabaccai per rid emessi ed ancora da incassare, minore rispetto al precedente esercizio, in conseguenza di un diverso andamento delle scadenze.

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 31/12/2013</i>
Verso clienti	669.112			669.112
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	1.310.069			1.310.069
Crediti tributari	205.747			205.747
Crediti per imposte anticipate	1.596			1.596
Verso altri	273.664			273.664
Totale	2.460.188	0	0	2.460.188

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Crediti verso clienti	Euro	491.536
Fatture da emettere clienti	Euro	194.308
Note credito clienti	Euro	-12
Fondo svalutazione clienti	Euro	-16.720
Totale	Euro	669.112

Il credito verso controllanti è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Crediti verso il Comune di Prato	Euro	3.736
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	Euro	136.769
Fatture da emettere controllanti	Euro	394.132
Note di credito da emettere verso controllanti	Euro	-10.078
Comune di Prato (Cliente)	Euro	853.671
fondo svalutazione crediti verso controllanti		-68.161
Totale	Euro	1.310.069

I crediti tributari si dettagliano nel modo seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Credito irap	Euro	0
Credito ires	Euro	36.354
Credito irap a rimborso	Euro	88.061
Erario conto iva	Euro	81.011
Imposta sostitutiva su Tfr	Euro	321
	Euro	205.747

Il credito ires è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Credito ires saldo tra acconti pagati e ires dovuta	Euro	31.832
Ritenute subite	Euro	4.522
Ires dovuta	Euro	0
Totale	Euro	36.354

Il credito conto iva è determinato dal recupero a fine anno del pro-rata iva che, diventando soggetto ad iva tutto l'aggio sul riscosso, si è azzerato rispetto al 2012.

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 su 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 2013 è stato effettuato per le sole differenze temporanee tra reddito civilistico e fiscale i cui tempi di realizzo sono certi e pertanto è stato movimentato come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Imposte anticipate al 31/12/2012	1.430
Utilizzi e rettifiche anno 2013	1.430
Accantonamenti anno 2013	1.596
Saldo al 31/12/2013	1.596

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	8.178
Credito verso Inps	681
Credito verso T Serve	239.000
Credito verso T Serve Banca	13.670
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	19.748
Credito tserve jolly bancomat	1.929
credito verso ASM per acconto pagato	132
Credito agenzia delle entrate bolli virtuali	1.630
Credito verso Banca Sella	1.319
Acconti ad ASM	3.063
Acconti a fornitori	77
Fondo svalutazione crediti diversi	-15.763
Totale	273.664

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 2013 è stato effettuato un accantonamento prudenzialmente per rischi su crediti di 10.813 euro portato in detrazione delle voci correlate nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo svalutazione clienti	13.291	3.429		16.720
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	61.972	6.189		68.161
Fondo svalutazione crediti diversi	14.568	1.195		15.763
Totale	89.831	10.813	0	100.644

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 31/12/2013	1.932.670
Saldo al 31/12/2012	1.810.269
Variazioni	122.401

Descrizione	31/12/2013
Depositi bancari e postali	1.929.012
Cassa assegni	0
Cassa	3.658
Totale	1.932.670

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 31/12/2013 ha aperti 17 conti correnti postali e 2 conti correnti bancari ,uno presso la banca Popolare di Vicenza alla agenzia di via Panziera ed uno presso il Credito Cooperativo Area Pratese agenzia di via Ferraris. Due conti correnti postali sono stati aperti nel mese di dicembre e sono andati in negativo per le spese di bollo e tenuta conto di dicembre addebitate in gennaio con valuta 31/12.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2013	17.832
Saldo al 31/12/2012	10.931
Variazioni	6.901

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	5.852
Buoni mensa	5.870
Archivi Prato	4.052
Bolli autovetture e automezzi	123
Canone motorizzazione	1.177
Altri	758
Totale	17.832

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto.

Saldo al 31/12/2013	Euro	904.787
Saldo al 31/12/2012	Euro	970.882
Variazioni	Euro	<u>(66.095)</u>

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

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	112.366	128.204		240.570
Utile(perdita) di esercizio	228.204	33.905	-228.204	33.905
Totale Patrimonio Netto	970.882	162.109	-228.204	904.787

Il Patrimonio netto al 31/12/2013 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale accantonata e dall'utile dell'esercizio 2013 pari a euro 33.905. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2013 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 31/12/2013	Euro	708.666
Saldo al 31/12/2012	Euro	809.147
Variazioni	Euro	<u>(100.481)</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, oltre a fare fronte ad eventuali rimborsi derivanti dalle trattenute operate in ossequio alla spending review . La movimentazione dei fondi rischi nel corso del 2013 è stata la seguente:

Descrizione	31/12/2012	Incrementi .	Decrementi	31/12/2013
Fondo rischi ed oneri	809.147	-	100.481	708.666
Totale	809.147	-	100.481	708.666

Gli utilizzi dell'anno 2013 sono stati effettuati a fronte della chiusura della vertenza con un ex consulente della società e un ex dipendente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	531.557
Saldo al 31/12/2012	475.483
Variazioni	56.074

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo TFR	475.483	69.032	12.958	531.557

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 31.12.2013 nel seguente modo:

accantonamento	Euro	59.999
rivalutazione annuale netta	Euro	9.033
totale su fondo	Euro	69.032

Nel corso del 2013 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 70.026 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 69.032 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 994. I decrementi sono dovuti per 12.958 euro per una anticipazione su TFR richiesta e concessa ad un dipendente della società.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Euro	2.294.385
Saldo al 31/12/2012	Euro	2.106.172

Variazioni

Euro

188.213

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Debiti verso banche	-	42
Debiti verso fornitori	331.842	450.069
Debiti verso controllante	321.344	618.089
Debiti verso tributari	92.993	38.642
Debiti verso istituti di previdenza	77.639	76.204
Debiti verso altri	1.282.354	1.111.339
Totale	2.106.172	2.294.385

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>	<i>Totale 31/12/2013</i>
Debiti verso banche	42			42
Debiti verso fornitori	450.070			450.069
Debiti verso controllanti	618.089			618.089
Debiti verso tributari	38.642			38.642
Debiti verso istituti di previdenza	76.204			76.204
Debiti verso altri	1.111.339			1.111.339
Totale	2.294.386			2.294.385

I debiti verso banche si riferiscono alle spese di tenuta conto e bollo per due conti correnti postali aperti nel mese di dicembre relativi agli incassi Imu Prato e Montemurlo. I debiti verso fornitori si dettano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Debiti verso fornitori	268.032
note credito da rivere fornitori	-910
Fatture da ricevere fornitori	182.947
Totale	450.069

I debiti verso controllanti per euro 618.089 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 2013</i>
Ici arretrati po	115.699
Ici arretrati residui po	24.974
Imposta pubblicita competenza po	8.197
Tosap permanente arretrati resid po	1.973
Diritto pubb affiss competenza po	9.918
Tarsu arretrati residuo po	2.496
Imposta pubblic arretrati	22.044
Imposta pubblicita arr resid po	2.951
Debiti sviluppo economico	669
Debiti siciale sanita'	66
Debiti vs comune po per spese	230
Deb vs c. Po per spese su arretrati	3.712
Tosap temp. Arret residuo po	61
Spese in nome e per conto comune di prato	6
Debiti rec refezione scolastica	1.368
Deb multe da ingiunzioni	129.754
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	193
Debiti prato incassi jolly non gestiti	70.680
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	7.789
Debiti ingiunzioni ordinanze	205
Debiti rec ref scolast. Trasp	34
Debiti recu. Concono edilizio	260
Deb rec serv amb.	1.675
Cosap temporanea po	122.364
Cosap permanente po	5.747
Deb istruttorie ordinanze vig	630
Cosap permanente residui	795
Cosap temp residui	415
Cosap perm arretrati po	66.000
Cosap temp arretrati correnti	9.787
Cosap temp arretrati res	137
Deb aggio cds carico contr	1.050
Imu competenza corrente	1.300
Debiti imu arretrati	4.620
Debiti recup tia arretrati	375
Debito tributo prov su tia	3
Imu pertinenza dello stato	708
Transitorio ccp ici po	52.384
Transitorio ccp pubblicita' po	185
Transitorio ccp tarsu po	21.694
Transitorio ccp vari po	17.608
Transitorio bon bancari tarsu	143

Trans ccp diritti pubb aff	184
Transitorio bon bancari ici po	398
Trans bon banca recuperi coa	1.529
Transitorio ici rec straordi	95
Trans. Ccp recupero coattivo	1.606
Trans agenzia delle entrate prato	5.772
Trans diritti pubb aff	52
Trans coattivo assist	682
Transitorio bonif bancari cosap prato	2.645
Transitorio ccp cosap prato	54.083
Debiti diversi comune di prato	39.144
a detrarre	
acconti river. incassi comune prato	-199.000
totale	618.089

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 2013. Essendo i crediti al 31.12.2013 verso controllanti euro 1.310.069 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a credito quindi di euro 691.960. Nel saldo debiti verso controllanti sono comprese anche le voci : “transitorio ccp ici po”, “transitorio ccp tarsu po”, “transitorio bonifici bancari tarsu”, “transitorio bonifici 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 2013</i>
Debiti tributari irap	5.710
Erario conto ritenute irpef	30.288
C/erario professionisti	720
Debiti v provincia per trib tarsu	97
C/transito ritenute d'acconto	1.827
Totale	38.642

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>
credito irap e acconti irap pagati	-47.623
Irap dovuta	53.333
Debito Irap	5.710

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>
Debiti verso inps	60.876
Debiti verso inpdap	11.420
Debiti verso inail	63
Debiti verso inps cococo	401
Debiti verso previamambiente	2.758
Debiti fondo sicurezza	686
Totale	76.204

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso i dipendenti	10.368
Debiti v/organizzazioni sindacali	608
Debiti diversi	71.998
Debiti per ferie e banca ore non godute	44.482
Depositi cauzionali passivi	13.694
Depositi cessioni del quinto	1.219
Gestione usl	89.603
Gestione poggio	23.898
Debiti verso Comune di Montemurlo	25.886
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	8.787
Gestione e p p	16.395
Gestione multe carmignano	133.833
Acc multe carmignano	13.980
Bolli su multe carmignano	244
Debiti vs asm per passi carrabili	3.237
Gestione essegimme	5.033
Gestione tia	585.495
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	19.532
Gestione Cantagallo	5.530
Gestione Vaiano	19.753
Debito verso Banca Sella	0
transitorio entrate proprie	875
transitorio Pandora	486
totale	1.111.339

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 2013</i>
Ici arretrati montemurlo	37.716
Ici arretrati residui montemurlo	18.540
Tarsu arretrati residui montemurlo	193
Eca arretrati residui montemurlo	17
Deb vs com mont per spese su arretr	571
Imposta pubblicita' comp montemurlo	2.748
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	1.604
Debiti per spese su incassi competenza	62
Cosap permanente montemurlo	3.918
Cosap temporanea montemurlo	4.383
Spese access. Su entrate patrim	532
Deb abusi edilizi	1.950
Deb recupero Tia	5.331
Deb rec ref scolastica	4.867
deb Imu arretrati corrente	1.664
Transitorio ccp ici montem	3.469
Transitorio ccp tarsu montem	1.554
Transitorio diritti pubb affissioni	40
a detrarre	
acconti river. incassi comune montemurlo	-65.065
debiti diversi comune di Montemurlo	1.792
totale	25.886

Comune di Carmignano:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2013</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	362
Diritti pubbliche affissioni carmignano	842
Partite non gestite carmignano	781
Multe da coattivo carmignano	6.101
spese accessorie multe da coattivo	701
a detrarre	
Acconti river. incassi comune Carmignano	0
totale	8.787

I debiti “gestione Poggio”, “gestione Usl”, “gestione Epp”, gestione Essegimme”, 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.

E) Ratei e risconti passivi

Nel 2013 non si sono registrati ratei e risconti passivi parimenti allo scorso esercizio .

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2013	Euro	46.844.055
Saldo al 31/12/2012	Euro	<u>25.882.101</u>
Variazioni	Euro	<u>20.961.954</u>

La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute da fornitori per euro 289.209 di cui prevalentemente a fronte della gara per le notifiche e stampa atti e rateizzazioni in essere con TNT. Mentre Sori ha rilasciato una fidejussione di 1.600 euro a fronte del contratto con il comune di Montemurlo per i locali di via Toscanini.

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	579.350
TIA ARRETRATI	351.065
ICI ARRETRATI	1.166.267
IMU ARRETRATI	94.947
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.462
TOSAP ARRETRATI	57.918
COSAP ARRETRATI	101.922
PATRIMONIALI ARR	<u>117.024</u>
	<u>2.586.955</u>

Comune di Prato

TARSU ANNI PRECEDENTI	4.076.936
ICI ARRETRATO RESIDUI	10.121.911
ICP ARRETRATI RESIDUI	2.226.693
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	978.394
COSAP ARRETRATI	917.786
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	<u>23.459.867</u>
	<u>41.781.587</u>

Comune di Carmignano

SANZIONI AMMIN CDS	<u>2.184.704</u>
	<u>2.184.704</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 31/12/2013	3.994.203
Saldo al 31/12/2012	4.329.716
Variazioni	(335.513)

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2012</i>	<i>importo 2013</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.610.388	3.255.318
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri ricavi e proventi	719.328	738.885
Totale	4.329.716	3.994.203

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. A seguito dell'introduzione dell'IMU e l'assoggettamento ad iva di tutto l'aggio sulla riscossione dei tributi, la struttura dei compensi è stata variata e precisamente per il Comune di Montemurlo è riconosciuto un compenso fisso (equivalente all'aggio 2011 per Ici competenza) per la gestione dell'IMU fermo restando l'aggio sulle altre entrate, per il Comune di Prato è stato definito un compenso fisso per la gestione della riscossione e una parte variabile in base all'attività svolta soggetta a revisione ed approvazione da parte degli organi competenti.

Dal 2012 non ci sono più i compensi per la gestione Tia a seguito della cessione del ramo di azienda mentre si sono incrementati gli altri ricavi e proventi per la rifatturazione dei costi

sostenuti per ASM per la stampa e notifica degli atti oltre che le spese generali legate agli uffici di Via Panziera e di via Rubicone Montemurlo fino al mese di Agosto anticipate da Sori e richieste a rimborso successivamente. Dal primo di settembre per la sede di Montemurlo, Asm sostiene direttamente le spese di sua competenza.

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Aggio Prato	2.345.994	2.224.918
Aggio Montemurlo	244.438	242.414
Aggio Carmignano	5.096	3.704
Ricavi multe Prato	680.892	592.519
Ricavi multe Carmignano	105.912	100.580
Diritti d'istruttoria	103.212	90.623
Quota tributo provinciale	1	0
Ricavi toponomastica	123.967	0
Ricavi passi carrabili	875	560
	3.610.388	3.255.318

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Altri ricavi	509.302	510.016
Rimborsi spese bollettini	106.469	117.501
Rimborsi spese giudiziarie	0	6.396
Sopravvenienze attive	103.160	104.922
Plusvalenze attive su vendite	397	50
totale	719.328	738.885

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 e postali per euro 500.660, per euro 62.643. per spese generali riconducibili prevalentemente alla gestione degli immobili delle sedi di Prato e Montemurlo subaffittate ad Asm, da settembre Asm paga direttamente al comune di Montemurlo la sua quota di affitto per i locali posti in via Toscanini 21, Montemurlo dove si sono spostati gli uffici..

Tra le sopravvenienze attive sono stati registrati gli utilizzi del fondo rischi per 100.481 euro per due cause chiuse rispettivamente con un ex dipendente e un ex consulente della società,

vi sono inoltre 3.472 euro di rifatturazione ad ASM di spese condominiali 2012 richieste da Consiag e non stanziati nel 2012.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	3.929.748
Saldo al 31/12/2012	4.124.144
Variazioni	(194.396)

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	1.919.816	1.730.467,00	(189.349)
Godimento di beni di terzi	215.829	225.273	9.444
Salari e stipendi	1.367.390	1.334.509	(32.881)
Oneri sociali	422.999	401.476	(21.523)
Trattamento di fine rapporto	74.818	70.026	(4.792)
Altri Costi	-	0	0
Ammortamento imm. immateriali	1.938	1.938	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.491	10.739	(14.752)
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.743	10813	(930)
Variazioni delle rimanenze	-	0	0
Accantonamento per fondo rischi	-	-	0
Altri accantonamenti	-	-	0
Oneri diversi di gestione	84.120	144.507	60.387
Totale	4.124.144	3.929.748	-194.396

il decremento delle spese per servizi è determinato prevalentemente per il recupero del costo dell'iva indetraibile da pro-rata che per il 2013 non esiste più in quanto tutti i compensi sono soggetti ad iva, dai risparmi consuntivati sulle spese di bollettazione e notifica, sulle spese per prestazioni professionali e sulle spese del personale comandato dal Ced per 8 mesi anziché per 12 come nel nell'esercizio precedente. Il decremento del costo del personale rispetto al 2012 è determinato dall'applicazione della "spending review" di cui all'art 4 comma 11 del D.L. 95/2012 che prevedeva per il 2013 il blocco degli stipendi riportando gli stessi ai valori del 2011 a prescindere dal CCNL applicato e da eventuali scatti e/o incrementi previsti nel frattempo. La norma è stata abrogata a far data dal 01/01/2014 e pertanto il risparmio è circoscritto all'esercizio 2013. I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Prestazioni professionali	89.030	71.349

Compenso consiglio di amministrazione	43.200	41.789
Compensi collaborazioni cococo	1.500	0
Contributi cococo	1.762	1.552
Compensi collegio sindaci	22.832	22.338
Servizi bancari e postali	52.408	48.377
Spese bollettazione e notifica	1.268.765	1.210.864
Gestione banca dati, servizi personale CED com.	34.810	23.162
Assicurazioni	13.300	13.027
Spese rappresentanza	2.138	1.086
Altre prestazioni di servizio	97.247	99.348
Spese telefono	12.034	9.887
Spese cellulari	1.618	1.771
Pulizie locali	13.710	11.206
Spese di trasporto	460	612
Carburante automezzi	2.311	2.537
Carburante autoveicoli	465	381
Buoni pasto	29.609	29.715
Elettricit�	34.255	32.018
Indennita' chilometrica	648	918
Elaborazione buste paga	16.000	14.594
Costo formazione personale	7.202	8.380
Servizi motorizzazione	30.403	37.406
Manutenzioni	16.402	18.601
iva indetraibile da pro-rata	96.532	0
altri	31.175	29.549
	1.919.816	1.730.467

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Affitti passivi	189.596	188.565
Spese condominiali	22.633	33.252
Locazione autoveicoli	0	0
Noleggio fotocopiatrici	3.600	3.456
Noleggio impianto di video conferenza	0	0
totale	215.829	225.273

Rispetto allo scorso esercizio si sono incrementate le spese condominiali riaddebitate dal Consiag proprietario dei locali di via Panziera, mentre la societ  applicando la normativa vigente   riuscita a contenere le spese per affitti non applicando gli adeguamenti istat sui contratti e ricontrattando la locazione delle macchine fotocopiatrici.

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 anzianità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Nel corso del 2013 è stato applicato quanto previsto dall'art 4 comma 11 D.L. 95/2012 riportando le buste paga ai valori al 31/12/2011, ciò ha comportato la mancata erogazione degli aumenti contrattuali previsti nel 2013 e il recupero rateizzato degli aumenti avuti nel corso del 2012. Il piano di recupero concordato con le organizzazioni sindacali non si è ancora concluso. Il premio di produttività è stato calcolato in base a quanto previsto nel contratto di lavoro applicato e degli accordi integrativi vigenti. Il minor costo avuto a conto economico a seguito dell'applicazione D.L. 95/2012 art 4 comma 11, di cui sopra, è stimato in circa 69.000 euro coperto da relativo fondo rischi .

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 2013 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2013 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'accantonamento per la svalutazione crediti effettuato nel 2013 è pari a 10.813 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 2012</i>	<i>Importo 2013</i>
Imposte e tasse	33.382	18.440
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	1.823	1.156
Marche da bollo	344	312
Spese atti giudiziari verso terzi	-	3.829
Spese diverse indeducibili	556	661
Bollo autovetture	119	123
Bollo automezzi	180	168
Liberalità	0	-

Multe e sanzioni	253	-
minusvalenze su vendite	120	22
Sopravvenienze passive	47.343	119.796
Totale	84.120	144.507

Le imposte e tasse sono inferiori rispetto allo scorso esercizio, in quanto nel 2012 è stata registrata l'ipoteca sui beni di un ex amministratore verso il quale la società è in causa e pertanto è stata pagata la relativa imposta di registro. Nelle sopravvenienze passive ci sono prevalentemente i costi sostenuti per la chiusura delle vertenze con un ex dipendente e un ex consulente della società oltre alle spese condominiali addebitate in più rispetto a quanto inizialmente comunicato da Consiag sull'anno 2012.

C) Proventi e oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2013	22.617
Saldo al 31/12/2012	17.049
Variazioni	<u>5.568</u>

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

E) Proventi e oneri straordinari.

Nel 2013 non ci sono stati proventi e oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 53.333 di sola irap in quanto riguardo all'ires la società ha avuto un utile fiscale negativo. Il calcolo delle imposte differite calcolate solo sulle spese temporaneamente indeducibili per l'anno 2013 porta ad un saldo di euro 166 positivo tra l'accantonato e l'utilizzo dell'anno.

Imposte differite e anticipate

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 1.596.

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 31/12/2013</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 41.789
- Collegio sindacale Euro 22.338

Gli emolumenti del consiglio di amministrazione deliberati in data 12/01/2010 dall'assemblea dei soci sono stati applicati fino alla data del 05/09/2013 e successivamente sono stati definiti dall'assemblea dei soci del 6/09/2013. I compensi del collegio sindacale sono stati calcolati in base alle tariffe professionali e anche per il 2013 il costo della revisione contabile, svolta dal collegio sindacale è stato di euro 3.797, 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° 31 del 30/04/2013.

	Accertamenti da rendiconto	ANNO 2012
avanzo di amm.ne		4.242.011,61
Entrate tributarie		128.502.751,79
Entrate da contributi e trasferimenti correnti		18.160.553,47
- di cui dallo Stato	2.315.746,69	
- di cui dalla Regione	11.503.949,31	
Entrate extratributarie		37.285.811,50
- di cui per proventi dei servizi pubblici	24.458.344,40	
<i>Totale entrate di parte corrente</i>		188.191.128,37

Alienazione di beni e trasferimenti		17.324.678,79
- di cui dallo Stato	300.000,00	
- di cui dalle Regioni	985.303,87	
Accensione di prestiti		9.990.255,00
<i>Totale entrate conto capitale</i>		27.314.933,79
Servizi conto terzi		12.313.335,44
Totale		227.819.397,60
Disavanzo di gestione		-
TOTALE GENERALE		227.819.397,60
	Impegni da rendiconto	ANNO 2012
Disavanzo di amministrazione		-
Spese correnti		167.160.001,89
Rimborso quote capitale mutui in amm.to		13.693.279,90
Totale spese parte corrente (al netto del		180.853.281,79
Spese di investimento		14.494.047,37
Totale spese in conto capitale		14.494.047,37
Servizi per conto terzi		12.313.335,44
Totale		207.660.664,60
Avanzo di gestione		20.158.733,00

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **33.905** 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 ***Presidente del C.d.A.***

Firmato Santi Alessandro Spagnesi ***Consigliere***

Firmato Stefania Logli ***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 31/12/2013

	31/12/2012	31/12/2013
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	2.227	1.852
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	9.375	7.813
	11.602	9.665
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Altri beni	29.801	19.040
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	29.801	19.040
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		41.403	28.705
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	336.416	669.112	
- oltre 12 mesi	-	-	
		336.416	669.112
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	1.574.290	1.310.069	
- oltre 12 mesi	-	-	

		1.574.290	1.310.069
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	131.112	205.747	
- oltre 12 mesi			
		131.112	205.747
4-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	1.430	1.596	
- oltre 12 mesi			
		1.430	1.596
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	455.833	273.664	
- oltre 12 mesi			
		455.833	273.664
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
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		-	-
		-	-
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.806.818	1.929.012
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		3.451	3.658
		1.810.269	1.932.670
Totale attivo circolante		4.309.350	4.392.858
D) Ratei e risconti			
- disaggi su prestiti	-	-	
- vari	10.931	17.832	
		10.931	17.832
Totale attivo		4.361.684	4.439.395
Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2013
A) Patrimonio netto			
<i>I. Capitale</i>		525.260	525.260
<i>II. Riserva da</i>		-	-

*sovrapprezzo delle azioni**III. Riserva di rivalutazione*

<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	-	-
<i>IV. Riserva legale</i>	105.052	105.052
<i>V. . Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	-	-
<i>VI. Riserve statutarie</i>	112.366	240.570
<i>VII. Altre riserve</i>	-	-
<i>VIII.Utili (Perdita) portati a nuovo</i>	-	-
<i>IX. Utile dell'esercizio</i>	228.204	33.905
Totale patrimonio netto	970.882	904.787

B) Fondi per rischi e oneri**1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili**

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Fondi per imposte, anche differite	-	-
3) Altri	809.147	708.666
Totale fondi per rischi e oneri	809.147	708.666

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	475.483	531.557
---	----------------	----------------

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	-	42
- oltre 12 mesi	-	-
	-	42

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	331.842	450.069	
- oltre 12 mesi	-	-	
		331.842	450.069
8) Debiti rappresentanti 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	321.344	618.089	
- oltre 12 mesi	-	-	
		321.344	618.089
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	92.993	38.642	
- oltre 12 mesi	-	-	
		92.993	38.642
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	77.639	76.204	
- oltre 12 mesi	-	-	
		77.639	76.204
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.282.354	1.111.339	
- oltre 12 mesi	-	-	
		1.282.354	1.111.339
Totale debiti		2.106.172	2.294.385
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti		-	-

(obbligazionario o altro)

- vari	-	-
Totale passivo	4.361.684	4.439.395

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	15.147.247	18.321.720
* sanzioni amministrative al codice della strada Prato	6.378.100	23.459.867
* imposte del Comune di Montemurlo ancora da incassare	1.788.020	2.586.955
*sanzioni amministrative al codice della strada Carmignano ancora da incassare	2.283.068	2.184.704
5) fidejussioni rilasciate a ns favore	285.666	289.209
6) fidejussioni rilasciate a favore terzi	0	1.600
Totale conti d'ordine	25.882.101	446.844.055

Conto economico	31/12/2012	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.610.388	3.255.318
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	719.328	738.885
- contributi in conto esercizio	-	-
	719.328	738.885
Totale valore della	4.329.716	3.994.203

produzione

B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-
7) Per servizi		1.919.816	1.730.467
8) Per godimento di beni di terzi		215.829	225.273
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.367.390		1.334.509
b) Oneri sociali	422.999		401.476
c) Trattamento di fine rapporto	74.818		70.026
d) Trattamento di quiescenza e simili	-		-
e) Altri costi	-		-
		1.865.207	1.806.011
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.938		1.938
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.491		10.739
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.743		10.813
		39.172	23.490
11) Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, consumo e merci		-	-
12) Accantonamento per rischi		-	-
13) Altri accantonamenti		-	-
14) Oneri diversi di gestione		84.120	144.507
Totale costi della produzione		4.124.144	3.929.748
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>		<i>205.572</i>	<i>64.455</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	-	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
d) proventi diversi dai precedenti:	-	-	
- da imprese controllate	-	-	
- da imprese collegate	-	-	
- da controllanti	-	-	
- altri	17.049	22.624	
		17.049	22.624
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	-	-	
- da imprese collegate	-	-	
- da controllanti	-	-	
- altri	0	7	
		0	7
17-bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		17.049	22.617
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	-	-	

- varie	<u>88.061</u>		<u>-</u>
		88.061	
21) Oneri:			-
- minusvalenze da alienazioni	-		-
- varie	<u>-</u>		<u>-</u>
		-	-
Totale delle partite straordinarie		88.061	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		310.682	87.072
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
- Imposte dell'esercizio	82.478		53.333
- Imposte differite,anticipate	<u>0</u>		<u>-166</u>
		82.478	53.167
26) Utile (Perdita) dell'esercizio		228.204	33.905