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 31.12.2014

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 presenta un risultato di utile di euro 15.805 (2013: euro 33.905), al netto delle imposte di competenza per irap ed ired di euro 43.079 (2013: euro 53.167).

Il valore della produzione è stato di euro 3.739.989 (2013: euro 3.994.203), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.688.280 (2013: 3.906.258).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 1.143.016 a credito e di euro 800.721 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 34.752 a debito e di euro 5.284 a credito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 27.686 a debito per tributi e le multe da coattivo mentre per la gestione delle sanzioni al codice della strada ammonta a euro 72.205.

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio entro il 20 gennaio 2015.

La società non ha indebitamento bancario e durante l'anno ha gestito le necessità finanziarie in auto finanziamento anche grazie ad una riduzione dell'attivo circolante . Gli investimenti immateriali ed immateriali effettuati sono stati di circa 16 mila euro.

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 2014 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

Sono affidati alla società tramite convenzione :

Comune di Prato:

- 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

Comune di Montemurlo:

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

Comune di Carmignano:

- Gestione e riscossione delle Infrazioni al Codice della Strada .

Andamento della gestione operativa

La SO.RI ha continuato a lavorare nel processo di riorganizzazione dei servizi gestiti ed 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 2014 la gestione della direzione aziendale ha operato con la seguente strategia di programmazione :

- a) verifica della coerenza economico - gestionale tra i risultati conseguiti, i costi sostenuti e la loro incidenza gestionale in relazione ai ricavi dei contratti di servizio ;
- b) rilevazione e valutazione delle risorse umane utilizzate, ricercando una omogeneizzazione produttiva tra lavoro a tempo pieno e part-time, mantenendo un livello di costi adeguato ai parametri di "spending review" ;

c) controllato la qualità del servizio svolto, anche tramite processi di misurazione quantitativa del numero degli atti e degli incassi, con processi di esame della gestione delle attività di accertamento e coattivo e quindi della entità di recupero dei crediti pregressi delle amministrazioni comunali socie;

d) confermato la evidenza **del controllo analogo** tramite i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione SO.RI. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci, reportistica ed assistenza agli organi di controllo societario, deputati alla verifica della esistenza delle modalità di esercizio di detto controllo analogo.

Gli obiettivi indicati si sono formalizzati in varie attività operative costituite dalla 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, tra di loro interconnesse, che in generale hanno assicurato ai soci un livello di entrate non inferiore ai budget .

I risultati fin qui raggiunti consentono di affermare che ove l'iniziativa e quindi la fase decisionale è rimasta all'interno delle sfere di competenza societaria, gli obiettivi sono stati colti.

Andamento della gestione economica.

Il risultato d'esercizio leggermente positivo è da considerare un ottimo risultato sul piano gestionale, considerate che non vi sono state 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 continuità economica prevista dal contratto di servizio 5 maggio 2014, all'articolo 18.

Le complessive minori entrate sono state bilanciate con l'ulteriore affinamento delle azioni di riduzione dei costi, specie di quelli variabili. I costi fissi del personale hanno avuto un leggero aumento in riferimento a meccanismi di automatismo contrattuale, non soggetti alla potestà del consiglio di amministrazione

Principali rischi ed incertezze

Sono state chiusi alcuni procedimenti civili per rivendicazioni di ex collaboratori o dipendenti senza sforamenti rispetto alle previsioni.. 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 dl debitore. 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 nelle buone ragioni della società ove vi sia un rischio potenziale e/o una difficoltà di stima di costi.

Organizzazione

L'organizzazione societaria sta cercando un adattamento alle nuove condizioni di riforma dei tributi locali , considerato anche gli ulteriori incarichi di riscossione coattiva che si stanno profilando in relazione di concentrare su SORI tutta la riscossione dei tributi comunali..

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 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 contenuti 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 31.12.2014 di 49 unità lavorative di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno per un totale di 43,50 unità piene (2013: 45,14 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 3.739.989 (2013: euro 3.994.203) costituito:

- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.249.850 (2013: euro 3.255.318) 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 2014 hanno contribuito per euro 694.058 (2013: 693.099).
- dagli altri ricavi per euro 490.139 (2013: euro 738.885) dove sono confluiti i rimborsi spese bollettini per 176.791 euro, gli altri ricavi di 192.836 euro in cui sono ricompresi i

rimborsi delle spese fatturate ad Asm per bollettazione euro 130.355 e 50.726 euro per spese generali, riconducibili alla gestione dell'immobile della sede di Prato subaffittata in parte ad Asm, oltre alle sopravvenienze attive per gli utilizzi del fondo rischi per 62.521 euro, per contropartita delle spese legali e chiusura cause, sostenute nell'esercizio ma già accantonate in precedenti esercizi e ad euro 17.103 rimborso di contributi inps anni pregressi.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 1.489.583 (2013: euro 1.730.467) in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione per euro 38.880 (2013: euro 41.789), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 21.054 (2013: euro 22.338) le prestazioni professionali per euro 47.343 (2013: euro 71.349) servizi bancari e postali per euro 41.928 (2013: euro 48.377), le spese di bollettazione e notifica per euro 1.027.468 (2013: euro 1.210.864), la gestione servizi informatici e banche dati nel 2014 sono stati azzerati (2013: euro 23.162) l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 13.188 (2013: euro 14.594) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 211.492 (2013: euro 225.273) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e relative spese condominiali.

I costi per il personale nel 2014 sono stati pari a euro 1.902.573 (anno 2013: euro 1.806.011) di cui 1.379.819 euro per salari e stipendi, 453.368 euro per oneri sociali, 69.386 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 29.783(2013: euro 29.715). Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 18.637 (2013: euro 23.490), nell'esercizio a differenza del 2013 non è stato effettuato alcun accantonamento a fondi svalutazione crediti, parimenti non vi sono stati accantonamenti su rischi ed altri (2013: euro 000). Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 84.632 (2013: euro 144.507).

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 25.812 (2013: euro 22.617) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali, oltre in minima parte ad interessi attivi sui depositi cauzionali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 45.097 e per IRES euro zero, mentre le imposte differite calcolate sulle spese temporaneamente indeducibili, danno un saldo positivo di 2.018 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 su quanto originariamente preventivato, la società ha presentato un piano delle attività 2015 con un budget dei ricavi in linea con quanto avvenuto negli ultimi due esercizi, 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.

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 e dei volumi di attività connesse al recupero coattivo delle multe ed alla TIA, valuta che per la SO.RI, questo esercizio costituirà un ulteriore momento di revisione organica 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 31/12/14 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- (2014)

Margine di struttura

(Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

876.081 (894.309)

Quoziente di struttura

(Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

31,52 (35,02)

Indicatori della redditività

ROI = attivo netto / risultato operativo 68,87 (121,55)

ROE= reddito netto / mezzi propri 0,037(0,17)

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 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 31.12.2014 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 ed inoltre la Società 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 31.12.2014 , che chiude con un risultato di euro 15.805 e si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare l'importo di euro 15.805 alla riserva straordinaria .

Prato, 31/03/2015

Il Consiglio di Amministrazione

Firmato Giovanni Luchetti *Presidente del C.d.A.*

Firmato Santi Alessandro Spagnesi *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 31/12/2014

Premessa

La presente nota integrativa è relativa al dodicesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2014.

L’esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2013.

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 statuiti 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, nonché sulla base dei principi contabili statuiti dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 2014, 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 spese 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 spesi 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 31/12/2013</i>	<i>Al 31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	47	0
	49	49	0

La Società dispone al 31.12.2014 di 49 unità lavorative, di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno, per un totale di 43,50 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 31/12/2014	Euro	9.252
Saldo al 31/12/2013	Euro	9.665
Variazioni	Euro	(413)

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

Descrizione costi	Valore al 31/12/2013	Increment.	Decrem.	Ammort. d'esercizio	Valore al 31/12/2014
<i>Concessioni licenze e marchi:</i>					
Marchi	1.852	0	0	-375	1.477
Licenze d'uso	0	3.050	0	-1.525	1.525
<i>Altre:</i>					
Software	0	0	0	0	0
manutenzioni straordinarie su beni di terzi	7.813	0	0	-1.563	6.250
Totale	11.602	3.050	0	-3.463	9.252

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'incremento dell'esercizio è relativo all'acquisto dell'aggiornamento del programma di contabilità generale. 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 al originario	Ammortamenti es. precedenti	Ammortamenti. Esercizio corrente	Valore residuo 31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi e simili	118.259	-113.357	-1.900	3.002
Altre	130.660	-122.847	-1.563	6.250

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 31/12/2014	Euro	17.031
Saldo al 31/12/2013	Euro	19.040
Variazioni	Euro	<u>(2.009)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	275.738
Ammortamenti esercizi precedenti	-256.698
Saldo al 31/12/2013	19.040
Acquisizione dell'esercizio	13.165
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-12.541
Ammortamenti dell'esercizio	-15.174

Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	12.541
Saldo al 31/12/2014	17.031

Trattasi di :

• autovetture	5.628
• automezzi	35.100
• macchine elettriche ed elettromeccaniche	27.571
• imm. mat. non sup. inf 516.46	16.332
• mobili da ufficio	114.128
• hardware e software di base	77.603
Totale	276.362
• f.do amm. autovetture	5.628
• f.do amm. automezzi	34.197
• f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	21.509
• f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	16.332
• f.do amm mobili da ufficio	112.469
• f.do amm. Hardware e software di base	69.196
Totale	259.331

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati acquistati i telefoni aziendali delle schede switch, e un distruggi documenti, le vendite/rottamazioni riguardano le 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 31/12/2014 ci sono stati acquisti di beni inferiori ai 516,46 euro per un totale di 5.400 euro per 60 telefoni aziendali, ammortizzati al 100% come prassi aziendale trattandosi di beni di esiguo valore e soggetti ad una elevata obsolescenza e/o deperibilità.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Nel 2014 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

C. Attivo circolante.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Euro	1.846.266
Saldo al 31/12/2013	Euro	2.460.188
Variazioni	Euro	(613.922)

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Verso clienti	669.112	328.437
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	1.310.069	1.143.016
Crediti tributari	205.747	94.472
Crediti per imposte anticipate	1.596	3.614
Verso altri	273.664	276.727
Totale	2.460.188	1.846.266

La voce clienti si è 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, presso la quale Asm svolge la propria attività, che sono stati pagati in parte nei primi mesi del 2015; il volume di queste rifatturazioni si è molto ridotto nel corso del 2014 poiché ASM a partire dal maggio 2014 ha stipulato direttamente apposito contratto per la stampa, spedizione e notifica degli atti.

I Crediti tributari si sono decrementati rispetto al 31/12/2013 per effetto delle minori imposte consuntivate sul risultato di esercizio, del minor credito iva rispetto al 2013 e dei primi rimborsi del credito irap iscritto a bilancio nel 2012 arrivati nel corso del 2014.

La voce crediti diversi è rimasta sostanzialmente costante rispetto allo scorso anno.

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 31/12/2014</i>
Verso clienti	328.437			328.437
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	1.143.016			1.143.016
Crediti tributari	94.472			94.472

Crediti per imposte anticipate	3.614			3.614
Verso altri	276.727			276.727
Totale	1.846.266	0	0	1.846.266

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Crediti verso clienti	Euro	190.364
Fatture da emettere clienti	Euro	166.707
Note credito clienti	Euro	-11.348
Fondo svalutazione clienti	Euro	-17.286
Totale	Euro	328.437

Il credito verso controllanti è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Crediti verso il Comune di Prato	Euro	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	Euro	72.715
Fatture da emettere controllanti	Euro	377.997
Note di credito da emettere verso controllanti	Euro	-23.369
Comune di Prato (Cliente)	Euro	772.006
fondo svalutazione crediti verso controllanti		-56.333
Totale	Euro	1.143.016

Nelle note credito da emettere verso controllanti sono comprese due note credito richieste dal comando di polizia municipale per l'abbattimento del 5% del compenso previsto sulle sanzioni al CDS anche per il primo semestre 2014, che la società ha ritenuto di concedere.

I crediti tributari si dettagliano nel modo seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Credito irap	Euro	9.036
Credito ires	Euro	5.929
Credito irap a rimborso	Euro	69.131
Erario conto iva	Euro	10.353
Imposta sostitutiva su Tfr	Euro	23
	Euro	94.472

Il credito irap a rimborso è stato in parte incassato nel corso del 2014, mentre il credito iva rispetto al 2013 si è decrementato non essendoci più il recupero del prorata-iva che aveva portato il credito iva 2013 a 81.011 euro.

Il credito per irap si compone come segue

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
credito irap e acconti irap pagati	Euro	54.133
Irap dovuta	Euro	-45.097
debito Irap	Euro	9.036

Mentre il credito ires è totalmente determinato dalle ritenute subite nel corso dell'esercizio

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 2014 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 31/12/2013	Euro	1.596
Utilizzi e rettifiche anno 2014	Euro	1.596
Accantonamenti anno 2014	Euro	3.614
Saldo al 31/12/2014	Euro	3.614

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Deposito cauzionali	Euro	1.178
Credito verso Inps	Euro	17.103
Credito verso T Serve	Euro	231.602
Credito verso T Serve Banca	Euro	9.323
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	Euro	16.364
Credito tserve jolly bancomat	Euro	3.145
Acconti per rimborsi imposte Montemurlo	Euro	5.284
Acconti ad ASM	Euro	3.263
Acconti a fornitori	Euro	1.045
Fondo svalutazione crediti diversi	Euro	-11.580
Totale	Euro	276.727

I crediti verso Tserve tabaccai, Tserve banca, Tserve jolly 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.

Il Credito inps è determinato da contributi versati erroneamente al fondo di tesoreria e richiesti a rimborso nel corso del 2014.

Fondo svalutazione crediti

Nel 2014 è stato effettuato un utilizzo per eliminare i crediti non più esigibili e un abbattimento a sopravvenienze attive per riportarlo nei limiti del 5% del totale dei crediti nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2013	Utilizzi	Abbattimento per rispetto limite 5%	31/12/2014
Fondo svalutazione clienti	16.720	-205	772	17.286
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	68.161	-3.736	-8.093	56.332
Fondo svalutazione crediti diversi	15.763	-190	-3.993	11.580
	100.644	-4.132	-11.315	85.198

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 31/12/2014	Euro	2.138.116
Saldo al 31/12/2013	Euro	1.932.670
Variazioni	Euro	<u>205.446</u>

Descrizione	31/12/2014
Depositi bancari e postali	2.132.801
Cassa assegni	0

Cassa	5.315
Totale	2.138.116

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 31/12/2014 ha aperti 15 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.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Euro	9.487
Saldo al 31/12/2013	Euro	17.832
Variazioni	Euro	<u>(8.345)</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:

DETTAGLIO RATEI ATTIVI

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Assicurazioni	5.720
Buoni mensa	2.593
Abbonamenti libri e riviste	486
Bolli autovetture e automezzi	123
Altri	565
Totale	9.487

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto.

Saldo al 31/12/2014	Euro	920.592
Saldo al 31/12/2013	Euro	904.787
Variazioni	Euro	<u>15.805</u>

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

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	240.570		33.905	274.475
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	33.905	15.805	-33.905	15.805
Totale Patrimonio Netto	904.787	15.805	0	920.592,0

Il Patrimonio netto al 31/12/2014 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2014 pari a 15.805 euro. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2014 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 31/12/2014	Euro	626.145
Saldo al 31/12/2013	Euro	708.666
Variazioni	Euro	<u>(82.521)</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 e a cause in corso. La movimentazione dei fondi rischi nel corso del 2014 è stata la seguente:

Descrizione	31/12/2013	riclassifiche	Decrementi	31/12/2014
Fondo rischi ed oneri	708.666	-	82.521	626.145
Fondo per prepensionamenti concordati	-	-	-	-
Fondo rischi oneri futuri	-	-	-	-
Totale	708.666	-	82.521	626.145

Gli utilizzi dell'anno 2014 sono stati effettuati a fronte della chiusura della vertenza con un dipendente e alle spese legali che sono state richieste per tale causa, oltre a spese legali relative ad altre cause pregresse con ex dipendenti. La società inoltre ha effettuato una riduzione di euro 20.000 del fondo rischi relativamente ad una analoga riduzione della

previsione delle spese legali ritenendo così l'importo del fondo più aderente ai rischi presunti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Euro	595.413
Saldo al 31/12/2013	Euro	531.557
Variazioni	Euro	<u>63.856</u>

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo TFR	531.557	68.515	4.659	595.413

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 31.12.2014 nel seguente modo:

accantonamento	Euro	60.597
rivalutazione annuale netta	Euro	7.918
totale su fondo	Euro	68.515

Nel corso del 2014 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 69.386 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 68.515 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 871. I decrementi sono dovuti per 4.659 euro per una anticipazione su TFR richiesta e concessa ad un dipendente della società.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Euro	1.878.002
Saldo al 31/12/2013	Euro	2.294.385
Variazioni	Euro	<u>(416.383)</u>

Descrizione	Importo 2013	Importo 2014
Debiti verso banche	42	0
Debiti verso fornitori	450.069	322.084
Debiti verso controllante	618.089	800.721
Debiti verso tributari	38.642	42.872

Debiti verso istituti di previdenza	76.204	86.157
Debiti verso altri	1.111.339	626.168
Totale	2.294.385	1.878.002

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 31/12/2014</i>
Debiti verso banche	-			-
Debiti verso fornitori	322.084			322.084
Debiti verso controllanti	800.721			800.721
Debiti verso tributari	42.872			42.872
Debiti verso istituti di previdenza	86.157			86.157
Debiti verso altri	626.168			626.168
Totale	1.878.002			1.878.002

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Debiti verso fornitori	226.265
note credito da ricevere fornitori	-23.990
Fatture da ricevere fornitori	119.809
Totale	322.084

Le note credito da ricevere si riferiscono a note credito del fornitore che si occupa della stampa, bollettazione e notifica per le quali si è arrivati alla definizione dell'importo, vi sono altre contestazioni in fase di verifica.

I debiti verso controllanti per euro 800.721 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 2014</i>
Ici arretrati po	109.062
Ici arretrati residui po	42.747
Imposta pubblicita competenza po	16.013
Tosap permanente arretrati resid po	100

Diritto pubb affiss competenza po	8.525
Tarsu arretrati residuo po	2.159
Imposta public arretrati	17.917
Imposta pubblicita arr resid po	646
Debiti sviluppo economico	1.949
Debiti vs comune po per spese	80
Deb vs c. Po per spese su arretrati	7.274
Debiti rec refezione scolastica	3.099
Deb multe da ingiunzioni	84.562
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	3.090
Debiti prato incassi jolly non gestiti	66.358
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	9.675
Debiti ingiunzioni ordinanze	984
Sanz per violazione reg comun	824
Debiti rec ref scolast. Trasp	12
Debiti recu. Condono edilizio	280
Deb rec scuola di musica	409
Cosap temporanea po	129.691
Cosap permanente po	10.377
Deb ing abusi edilizi	1.073
Deb istruttorie ordinanze vig	578
Cosap permanente residui	1.190
Cosap temp residui	828
Deb rec serv patrim	654
Cosap perm arretrati po	54.370
Cosap temp arretrati correnti	3.854
Cosap temp arretrati res	4.514
Deb aggio cds carico contr	1.817
Cosap perm arretr residui	4.860
Imu competenza corrente	1.808
Debiti imu arretrati	21.954
Imu arretrati res	7.417
Debiti recup tia arretrati	98.937
Debito tributo prov su tia	911
Transitorio ccp ici po	56.414
Transitorio ccp pubblicita' po	62
Transitorio ccp Tosap po	1.010
Transitorio ccp tarsu po	21.547
Transitorio ccp vari po	19.648
Transitorio bon bancari tarsu	143
Trans ccp diritti pubb aff	582
Transitorio bon bancari ici po	398

Trans bon banca recuperi coa	1.696
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	6.550
Transitorio ccp cosap prato	64.371
Debiti diversi comune di prato	59.839
a detrarre	
acconti river. incassi comune prato	-161.490
totale	800.721

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 2015. Essendo i crediti al 31.12.2014 verso controllanti euro 1.143.016 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a credito quindi di euro 342.295. 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 2014</i>
Erario conto ritenute irpef	41.014
C/erario professionisti	835
Debiti v provincia per trib tarsu	239
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	113
C/transito ritenute d'acconto	671
Totale	42.872

Per quanto riguarda l'irap e l'ires la società al 31 dicembre 2014 risulta a credito

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>
--------------------	---------------------

Debiti verso inps	69.151
Debiti verso inpdap	11.140
Debiti verso inail	369
Debiti verso inps cococo	385
Debiti verso previambiente	3.030
Debiti fondo fasda	2.082
Totale	86.157

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>
Debiti verso i dipendenti	13.771
Debiti v/organizzazioni sindacali	844
Debiti diversi	71.605
Debiti per ferie e banca ore non godute	33.537
Depositi cauzionali passivi	13.694
Depositi cessioni del quinto	1.595
Gestione usl	46.833
Gestione poggio	26.291
Debiti verso Comune di Montemurlo	34.752
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	27.686
Gestione e p p	6.901
Gestione multe carmignano	65.002
Acc multe carmignano	7.065
Bolli su multe carmignano	138
Debiti vs asm per passi carrabili	7.189
Gestione essegimme	23.019
Gestione tia	183.127
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	18.285
Gestione Cantagallo	5.184
Gestione Vaiano	21.401
Debito verso Banca Sella	316
transitorio entrate proprie	1.044
transitorio Pandora	486
totale	626.168

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 2014</i>
Ici arretrati montemurlo	8.370

Ici arretrati residui montemurlo	10.992
Tarsu arretrati residui montemurlo	1.524
Eca arretrati residui montemurlo	150
Deb vs com mont per spese su arretr	1.565
Imposta pubblicita' comp montemurlo	820
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	1.426
Cosap permanente montemurlo	4.596
Cosap temporanea montemurlo	1.334
Spese access. Su entrate patrim	192
Abusi edilizi	6.000
Deb recupero Tia	29.386
Deb rec ref scolastica	1.916
deb Imu arretrati corrente	8.616
Transitorio ccp ici montem	3.469
Transitorio ccp tarsu montem	1.554
Transitorio ccp pubblicità	141
a detrarre	
acconti river. incassi comune montemurlo	-52.699
debiti diversi comune di Montemurlo	5.400
totale	34.752

Comune di Carmignano:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2014</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	75
Diritti pubbliche affissioni carmignano	278
Ordinanze	944
Serv Amb	231
Spese accessorie su incassi arrerati	15
Partite non gestite carmignano	1.060
Multe da coattivo carmignano	23.235
spese accessorie multe da coattivo	1.848
a detrarre	
Acconti river. incassi comune Carmignano	0
totale	27.686

Mentre i debiti al 31 dicembre verso il Comune di Carmignano per la gestione delle multe correnti si dettaglia come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
--------------------	----------------

Gestione multe carmignano	65.002
Acc multe carmignano	7.065
Bolli su multe carmignano	138
totale	72.205

I riversamenti al Comune di Montemurlo e al Comune di Carmignano sono stati effettuati secondo le scadenze del contratto di servizio in gennaio 2015.

I debiti “gestione Poggio”, “gestione UsI”, “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 2014 non si sono registrati ratei e risconti passivi parimenti allo scorso esercizio .

Conti d'ordine

▲ Saldo al 31/12/2014	Euro	54.249.630
Saldo al 31/12/2013	Euro	46.844.055
Variazioni	Euro	<u>7.405.575</u>

Formattato: Evidenziato

Tabella formattata

Formattato: Evidenziato

▲ La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute da fornitori per euro 271.452 di cui prevalentemente a fronte della gara per le notifica e stampa atti e rateizzazioni in essere con TNT. Mentre Sori a rilasciato una fidejussione di 1.600 euro a fronte del contratto con il comune di Montemurlo per i locali di via Toscanini.

Formattato: Non Evidenziato

▲ 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.

Formattato: Evidenziato

Comune di Montemurlo

Formattato: Non Evidenziato

TARSU ARRETRATI	496.652
TIA ARRETRATI	366.907
ICI ARRETRATI	1.272.140
IMU ARRETRATI	425.366
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.462
TOSAP ARRETRATI	57.918
COSAP ARRETRATI	101.922
PATRIMONIALI ARR	<u>130.910</u>
	2.970.277

Formattato: Non Evidenziato

Comune di Prato

PRATO

TARSU ANNI PRECEDENTI	3.711.179
ICI ARRETRATO RESIDUI	9.891.440
IMU PARTITE ARRETRATE	3.810.812
ICP ARRETRATI RESIDUI	3.593.665
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	978.394
COSAP ARRETRATI	1.537.953
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	22.823.242
	<u>46.346.685</u>

Formattato: Non Evidenziato

Comune di Carmignano

ORDINANZE	510
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	4.659.106
	<u>4.659.616</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, IMU, Tarsu, Tia, 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 31/12/2014	Euro	3.739.989
Saldo al 31/12/2013	Euro	3.994.203
Variazioni	Euro	<u>(254.214)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2013</i>	<i>importo 2014</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.255.318	3.249.850
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri ricavi e proventi	738.885	490.139
Totale	3.994.203	3.739.989

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni sono confluiti i compensi 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. I contratti di servizio sono in fase di ulteriore ridefinizione.

Nel corso del 2014 la polizia municipale ha richiesto un abbattimento del compenso per la gestione delle sanzioni al codice della strada del 5% su tutto l'esercizio e la società ha ritenuto di venire incontro al Comune anche se l'interpretazione della normativa si parla del secondo semestre 2014.

Dal 2012 non ci sono più i compensi per la gestione Tia a seguito della cessione del ramo di azienda. Nel corso del 2014 si sono decrementati ulteriormente gli altri ricavi e proventi per la ri-fatturazione dei costi sostenuti per conto di ASM per la stampa e notifica degli atti in quanto Asm ha stipulato direttamente un contratto per tali attività a partire dal mese di maggio 2014. Dal primo di settembre 2013, per la sede di Montemurlo, Asm sostiene direttamente l'affitto di sua competenza.

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Aggio Prato	2.224.918	2.213.115
Aggio Montemurlo	242.414	243.934
Aggio Carmignano	3.704	3.228
Ricavi multe Prato	592.519	610.835

Ricavi multe Carmignano	100.580	83.223
Diritti d'istruttoria	90.623	95.130
Ricavi toponomastica	0	70
Ricavi passi carrabili	560	315
Ricavi servizio notifiche	0,00	0
	3.255.318	3.249.850

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Altri ricavi	510.016	192.836
Rimborsi spese bollettini	117.501	176.791
Rimborsi spese giudiziarie	6.396	6.223
Sopravvenienze attive	104.922	114.289
Plusvalenze attive su vendite	50	0
totale	738.885	490.139

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 130.355, per euro 50.726 per spese generali riconducibili prevalentemente alla gestione dell'immobile sede di Prato e subaffittato ad Asm.

Tra le sopravvenienze attive sono stati registrati gli utilizzi del fondo rischi per 82.521 euro, così composti: 62.521 euro per la causa chiusa con un dipendente, le spese legali sostenute per questa e le spese legali relative ad altre cause con ex dipendenti e per 20.000 euro per un utilizzo per abbattere le spese legali accantonate. Nelle sopravvenienze attive è stato registrato anche l'utilizzo del fondo svalutazione crediti eccedente il limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio per euro 11.314.

Nelle sopravvenienze attive sono stati registrati euro 17.103 di rimborso inps per contributi tesoreria non dovuti relativi all'anno 2008 oltre a altre partite minori determinate prevalentemente da una nota credito tardiva definita con i fornitori.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Euro	3.706.917
Saldo al 31/12/2013	Euro	3.929.748
Variazioni	Euro	<u>(222.831)</u>

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	1.730.467,00	1.489.583,00	(240.884)
Godimento di beni di terzi	225.273	211.492	(13.781)
Salari e stipendi	1.334.509	1.379.819	45.310
Oneri sociali	401.476	453.368	51.892
Trattamento di fine rapporto	70.026	69.386	(640)
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.938	3.463	1.525
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.739	15.174	4.435
Svalutazioni crediti attivo circolante	10813	0	(10.813)
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	-	-	0
Altri accantonamenti	-	-	0
Oneri diversi di gestione	144.507	84.632	(59.875)
			0
Totale	3.929.748	3.706.917	-222.831

il decremento delle spese per servizi è determinato prevalentemente dai risparmi consuntivati sulle spese di bollettazione e notifica, tenendo conto che dal mese di maggio Asm ha stipulato direttamente un contratto per la stampa, bollettazione e notifica degli atti.

L'incremento del costo del personale rispetto al 2013 è determinato dagli effetti dell'applicazione della "spending review" di cui all'art 4 comma 11 del D.L. 95/2012 sul 2013 che prevedeva appunto 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 nel corso del 2014 sono stati ricalcolati gli stipendi in base al CCNL in vigore.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Prestazioni professionali	71.349	47.343
Compenso consiglio di amministrazione	41.789	38.880
Contributi cococo	1.552	1.027
Contributi inail cococo	0	0
Compensi collegio sindaci	22.338	21.054
Servizi bancari e postali	48.377	41.928
Spese bollettazione e notifica	1.210.864	1.027.468

Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	23.162	0
Assicurazioni	13.027	12.224
Spese rappresentanza	1.086	813
Altre prestazioni di servizio	99.348	103.885
Spese telefono	9.887	14.859
Spese cellulari	1.771	1.673
Pulizie locali	11.206	9.090
Spese di trasporto	612	510
Carburante automezzi	2.537	2.296
Carburante autoveicoli	381	385
Buoni pasto	29.715	29.783
Elettricit�	32.018	26.473
Indennita' chilometrica	918	711
Elaborazione buste paga	14.594	13.188
Costo formazione personale	8.380	1.492
Servizi motorizzazione	37.406	46.930
Manutenzioni	18.601	13.949
altri	29.549	33.622
	1.730.467	1.489.583

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Affitti passivi	188.565	175.446
Spese condominiali	33.252	32.638
Locazione autoveicoli	0	0
Noleggio fotocopiatrici	3.456	3.408
Noleggio impianto di video conferenza	0	0
totale	225.273	211.492

Rispetto allo scorso esercizio si sono decrementate le spese per affitti passivi in quanto sono stati lasciati i locali in via delle Badie precedentemente utilizzati dagli affissatori, 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 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 2014 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2014 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2014 la società non ha effettuato ulteriori accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto non sono stati riscontrati elementi di criticità rispetto ai crediti iscritti in bilancio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2013</i>	<i>Importo 2014</i>
Imposte e tasse	18.440	17.858
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	1.156	1.835
Marche da bollo	312	514
Spese atti giudiziari verso terzi	3.829	-
Spese diverse indeducibili	661	591
Bollo autovetture	123	125
Bollo automezzi	168	151
Liberalità	0	-
Multe e sanzioni	0	946
Minusvalenze su vendite	22	-
Sopravvenienze passive	119.796	62.612
Totale	144.507	84.632

Il decremento è dovuto alle minori sopravvenienze passive registrate nel 2014. Nelle sopravvenienze passive ci sono prevalentemente i costi sostenuti per la chiusura della

vertenza con un dipendente e le spese legali connesse a questa e altre causa pregresse con ex dipendenti

C) Proventi e oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2014	Euro	25.812
Saldo al 31/12/2013	Euro	22.617
Variazioni	Euro	<u>3.195</u>

I proventi finanziari sono dati dagli interessi sui conti correnti bancari, postali e su alcuni depositi attivi fornitori.

E) Proventi e oneri straordinari.

Nel 2014 non ci sono stati proventi e oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 43.079 determinati da sola irap in quanto riguardo all'ires la società ha avuto un utile fiscale negativo. Il saldo delle imposte è determinato da euro 45.097 per irap e imposte differite di -2.018 euro; infatti il calcolo delle imposte differite, calcolate solo sulle spese temporaneamente indeducibili per l'anno 2014, porta ad un saldo di euro 2.018 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 3.614.

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 31/12/2013</i>	<i>Al 31/12/2014</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 38.880
- Collegio sindacale Euro 21.054

Gli emolumenti del consiglio di amministrazione deliberati in data 06/09/2013 e 19/12/2013 dall'assemblea dei soci. I compensi del collegio sindacale sono stati calcolati in base alle tariffe professionali e per il 2014 il costo della revisione contabile, svolta dal collegio sindacale è stato di euro 3.744, 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° 55 del 30/06/2014.

Formattato: Giustificato

	Accertamenti da rendiconto 2014	ANNO 2013
Utilizzo avanzo di amm.ne		4.225.000,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		3.647.841,15
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		13.287.062,12
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		131.765.886,95
Trasferimenti correnti		33.424.087,18
- di cui da Amministrazioni Centrali	21.431.341,88	
- di cui da Amministrazioni Locali	11.163.985,97	
Entrate extratributarie		57.434.699,51
- di cui per vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	19.081.092,49	
Entrate in conto capitale		16.211.125,17
- di cui contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	7.394.504,73	
Totale entrate finali		238.835.798,81
Accensione di prestiti		17.270.581,65

Tabella formattata

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		48.953.447,36
Entrate per conto terzi e partite di giro		13.492.771,77
<i>Totale</i>		<i>79.716.800,78</i>
Totale entrate dell'esercizio		339.712.502,86
Disavanzo di gestione		-
TOTALE GENERALE		339.712.502,86
	Impegni da rendiconto	ANNO 2013
Disavanzo di amministrazione		-
Spese correnti		189.487.320,86
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		1.587.140,85
Spese in conto capitale		35.357.849,88
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		373.953,94
Spese per incremento di attività finanziarie		129.740,54
<i>Totale spese finali</i>		<i>226.936.006,07</i>
Rimborso di prestiti		12.590.500,68
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		48.953.447,36
Spese per conto terzi e partite di giro		13.492.771,77
<i>Totale</i>		<i>75.036.719,81</i>
Totale spese dell'esercizio		301.972.725,88
Avanzo di competenza/fondo di cassa		37.739.776,98
Totale a pareggio		339.712.502,86

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **15.805** 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***

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 31/12/2014

	31/12/2013	31/12/2014
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
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	1.852	3.002
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	7.813	6.250
	9.665	9.252
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Altri beni	19.040	17.031
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	19.040	17.031
<i>III. Finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
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		28.705	26.283
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	669.112	328.437	
- oltre 12 mesi	-	-	
.		669.112	328.437
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	1.310.069	1.143.016	
- oltre 12 mesi	-	-	
	1.310.069		1.143.016
4-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	205.747	94.472	
- oltre 12 mesi	-	-	
	205.747		94.472
4-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	1.596	3.614	
- oltre 12 mesi	-	-	
	1.596		3.614
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	273.664	276.727	
- oltre 12 mesi	-	-	
	273.664		276.727
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	1.929.012		2.132.801
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa	3.658		5.315

	<u>1.932.670</u>	<u>2.138.116</u>
Totale attivo circolante	4.392.858	3.984.382
D) Ratei e risconti		
- disaggi su prestiti	-	-
- vari	<u>17.832</u>	<u>9.487</u>
	17.832	9.487
Totale attivo	4.439.395	4.020.152
Stato patrimoniale passivo	31/12/2013	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	525.260	525.260
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III. Riserva di rivalutazione	-	-
IV. Riserva legale	105.052	105.052
V. . Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VI. Riserve statutarie	240.570	274.475
VII. Altre riserve	-	-
VIII. Utili (Perdita) portati a nuovo	-	-
IX. Utile dell'esercizio	33.905	15.805
Totale patrimonio netto	904.787	920.592
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Fondi per imposte, anche differite	-	-
3) Altri	708.666	626.145
Totale fondi per rischi e oneri	708.666	626.145
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	531.557	595.413
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
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	450.069	322.084	
- oltre 12 mesi	-	-	
		450.069	322.084
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	618.089	800.721	
- oltre 12 mesi	-	-	
		618.089	800.721
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	38.642	42.872	
- oltre 12 mesi	-	-	
		38.642	42.872
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	76.204	86.157	
- oltre 12 mesi	-	-	
		76.204	86.157
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.111.339	626.168	
- oltre 12 mesi	-	-	
		1.111.339	626.168
Totale debiti		2.294.385	1.878.002
E) Ratei e risconti			
- aggio su prestiti (obbligazionario o altro)		-	-
- vari		-	-
Totale passivo		4.439.395	4.020.152

▲ **Conti d'ordine**

▲ **1) Sistema**

improprio dei beni altrui presso di noi

Formattato: Non Evidenziato

Formattato: Non Evidenziato

▲ **2) Sistema**

improprio dei beni nostri presso terzi

Formattato: Non Evidenziato

▲ **3) Sistema**

improprio degli impegni

Formattato: Non Evidenziato

▲ **4) Impegni verso terzi**

Formattato: Non Evidenziato

▲ *** imposte del**

Formattato: Non Evidenziato

Comune di Prato ancora da incassare

18.321.720

23.523.443

▲ *** sanzioni**

Formattato: Non Evidenziato

amministrative al codice della strada

▲ *** imposte del**

23.459.867

22.823.242

Formattato: Non Evidenziato

▲ **Comune di**

Montemurlo ancora da incassare

2.586.955

2.970.277

▲ ***sanzioni**

amministrative al codice della strada

2.184.704

4.659.616

Carmignano ancora
da incassare

▲ 5) fidejussioni rilasciate a ns favore	289.209	271.452	Formattato: Non Evidenziato
▲ 6) fidejussioni rilasciate a favore terzi	1.600	1.600	Formattato: Non Evidenziato
▲ Totale conti d'ordine	46.844.055	54.249.630	Formattato: Non Evidenziato

Conto economico	31/12/2013	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.255.318	3.249.850
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	738.885	490.139
- contributi in conto esercizio	-	-
	738.885	490.139
Totale valore della produzione	3.994.203	3.739.989
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) Per servizi	1.730.467	1.489.583
8) Per godimento di beni di terzi	225.273	211.492
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.334.509	1.379.819
b) Oneri sociali	401.476	453.368
c) Trattamento di fine rapporto	70.026	69.386
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	-	-

	1.806.011	1.902.573
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.938	3.463
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.739	15.174
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>10.813</u>	<u>-</u>
	23.490	18.637
11) Variazioni rimanenze di mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	144.507	84.632
Totale costi della produzione	<u>3.929.748</u>	<u>3.706.917</u>
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>	<u>64.455</u>	<u>33.072</u>
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	-	-
- da imprese collegate	-	-
- altri	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
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	22.624	25.895	
		22.624	25.895
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	-	-	-
- da imprese collegate	-	-	-
- da controllanti	-	-	-
- altri	7	83	
		7	83
17-bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		22.617	25.812
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	-	-	-
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	-	-	-
- varie	-	-	-
Totale delle partite straordinarie		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		87.072	58.884
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
- Imposte dell'esercizio	53.333	45.097	
- Imposte differite,anticipate	<u>-166</u>	<u>-2.018</u>	
		53.167	43.079
26) Utile (Perdita) dell'esercizio		33.905	15.805