

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 31.12.2015

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 presenta un risultato in utile di euro 156.370 (2014: euro 15.805), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 21.859 (2014: euro 43.079).

Il valore della produzione è stato di euro 3.973.830 (2014: euro 3.739.989), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.815.691 (2014: 3.688.280).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 569.201 a credito e di euro 861.763 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 95.455 a debito e di euro 44.756 a credito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 18.512 a debito per tributi e le multe da coattivo mentre per la gestione delle sanzioni al codice della strada ammonta a euro 82.288.

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio nei primi giorni del 2016.

Attività svolta e controllo analogo.

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 .Il nuovo contratto di servizio con il comune di Prato è stato firmato il 26 giugno 2015,con efficacia 1.1.2015. Il nuovo contratto di servizio si basa su una parte di corrispettivo fisso e una parte ad aggio calcolato di sugli importi riscossi. Il nuovo contratto appare idoneo a garantire un sempre maggiore impegno al raggiungimento degli obiettivi posti dalla proprietà.

Il contratto di servizio con il comune di Montemurlo è stato firmato il 30.11.2006 ed è in fase di rinnovo. Il contratto di servizio con il comune di Carmignano è stato siglato il 12.5.2012 ed è scaduto il 31.12.2014 ed è in proroga tacita.

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.

Il contratto di servizio del Comune di Prato in ambito di **programmazione , controllo ed indirizzo** prevede all’articolo 10 :

10.1 Le attività della società Sori sono inserite nell’ambito del sistema dei controlli interni dell’amministrazione .

*10.2 Gli obiettivi a cui Sori deve tendere si inseriscono nel sistema di pianificazione e programmazione del comune di Prato. A tal fine entro il **30 novembre** di ogni anno , la società trasmette il bilancio di previsione per l’esercizio successivo (budget annuale) espresso in termini di conto economico e stato patrimoniale . il bilancio di previsione è accompagnato dalla **Relazione Previsionale Aziendale** che contiene :*

- il piano industriale o piano strategico relativo alla programmazione societaria di validità triennale, nel quale si mettono in luce gli obiettivi strategici , i costi ed i ricavi , le strategie in ordine al recupero dell’evasione e dell’elusione, le modalità di recupero dei crediti;*
- il programma degli investimenti annuale in conformità al piano triennale;*
- il prospetto di previsione finanziaria che evidenzia i flussi di liquidità e le fonti di finanziamento;*
- una relazione che individui i principali fattori di rischio che potrebbero compromettere l’integrità del patrimonio e la continuità delle attività., o che potrebbero determinare costi aggiuntivi derivanti da contenziosi;*
- il piano annuale delle assunzioni per l’anno successivo corredato di una analisi dello sviluppo della società che giustifichi il fabbisogno e da una relazione sui costi del personale*

che evidenzi i passaggi di livello, i riflessi sull'eventuale adeguamento contrattuale e la dinamica del fondo per il salario accessorio;

- il piano annuale degli acquisti, redatto in modo tale da consentire all'amministrazione una valutazione sulla possibile convenienza di affidare direttamente la gara;

- il piano annuale della formazione ;

- il piano dettagliato delle attività , ossia delle azioni e degli indicatori ad esse associati , redatto in modo tale da consentire la misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dall'amministrazione,

- il piano delle entrate che la società prevede di accertare ed incassare per conto del Comune, evidenziando gli scostamenti rispetto all' anno precedente .

La società 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

Nel 2015 la società , ha svolto specificatamente per i singoli Comuni:

Comune di Prato:

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie

- Gestione e riscossione delle Infrazioni al Codice della Strada

- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico

- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali

In particolare la gestione relative alle seguenti imposte:

- Imposta Municipale Propria (IMU)

- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)

- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;

- Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;

- Tassa sull'occupazione del suolo e delle aree pubbliche (TOSAP) e Canone di occupazione suolo aree pubbliche (COSAP);

Il servizio riguarda:

a) l'attività tramite appositi sportelli al pubblico con l'accertamento, la liquidazione, l'assistenza ai contribuenti e, laddove non diversamente previsto dalla normativa, la

riscossione nonché la gestione ed il caricamento nel programma informatico delle dichiarazioni e dei flussi di pagamento pervenuti tramite F24 , oltre a quanto previsto al riguardo delle attività inerenti i verbali di violazione amministrative.,

b) la gestione di tutte le attività di riscossione coattiva delle seguenti entrate:

- entrate tributarie di cui è titolare l'Amministrazione compreso il tributo sui rifiuti;
- entrate patrimoniali di competenza dell'ente, sanzioni amministrative e entrate diverse da quelle di cui ai punti a) e b), qualora l'Amministrazione Comunale decida di affidare tale attività alla società e in particolare:

- quanto previsto al riguardo delle sanzioni amministrative pecuniarie

c) il supporto al Comune per la predisposizione di tutti i provvedimenti di competenza dello stesso in materia tributaria;

d) gli eventuali servizi strettamente connessi e collegati con la gestione delle entrate tributarie di pertinenza dell'ente comprese tutte le attività riguardanti la predisposizione di rendicontazioni e/o certificazioni previste dalla normativa o comunque richieste da altre amministrazioni, enti o organismi di controllo;

e) il supporto al Servizio Servizi Finanziari e Tributi nella formulazione delle previsioni di entrata con obbligo di comunicare tempestivamente le eventuali variazioni rispetto alle previsioni motivandole adeguatamente;

f) l'esecuzione, su richiesta del Comune, di sopralluoghi ed eventuali verifiche di tipo tecnico connesse alle attività di gestione delle entrate.

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 .

Complesso di funzioni e servizi, che esprimono le competenze societarie e quindi il Know – How aziendale in consulenza agli uffici comunali sulla materie per la formazione di regolamenti e provvedimenti

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 2015 nell'ambito delle attività previste nel piano di attività sono state svolte le seguenti attività di programmazione e gestione:

- **incremento dei volumi annuali** quale ente di riscossione, accertamento e sviluppo delle attività coattive,
- **assistenza e consulenza nei confronti dei comuni soci** al fine di normare regolamenti ,dispositivi, contratti di servizio, in modo efficace rispetto alla specificità di ogni tributo e del contesto economico sociale interessato dal tributo,alla luce dei cambiamenti normativi e delle difficoltà di riscossione , comprendendo anche la formazione delle rateizzazioni
- **definizione con il Corpo della Polizia Municipale e con ASM** , di una programmazione di consegna delle pratiche da riscuotere in modo da mettere in calendario con anticipo annuale le emissioni;
- **definire la parte economica del contratto di servizio con il Comune di Prato.**

Le attività di controllo della gestione hanno consentito di :

- confermare la coerenza economico-gestionale tra i risultati conseguiti, i costi sostenuti e la loro incidenza gestionale in relazione ai possibili ricavi;
- proseguire nella omogeneizzazione produttiva delle risorse umane tra lavoro a tempo pieno e part-time, mantenendo un livello di costi in linea ai parametri di “spending review” ;
- misurare la qualità del servizio svolto, tramite i processi di controllo della gestione dei volumi di accertamento e riscossione coattiva misurati sul recupero dei crediti pregressi delle amministrazioni comunali socie;
- adeguare i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione SO.RI. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci, reportistica e centri di costo,assistenza agli organi di controllo societario deputati alla verifica delle modalità di esercizio del controllo analogo.

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 o saranno raggiunti entro la fine dell'anno.

Di particolare significato sono state le modifiche introdotte alle procedure di rilascio delle autorizzazioni dei passi carrabili e delle insegne pubblicitarie. Le nuove procedure (che si basano su innovative applicazioni informatiche) hanno consentito di ridurre i tempi di attesa degli utenti impostando le fasi di esecuzione in non più di 7 giorni lavorativi.

Andamento della gestione economica.

Il risultato d'esercizio positivo è da considerare un ottimo risultato sul piano gestionale, valutando che i costi di esercizio sono cresciuti in maniera meno che proporzionale rispetto all'aumento dei ricavi. Questo risultato è stato ottenuto proseguendo la fase di razionalizzazione delle strutture dei costi, riducendo la parte proporzionale dei costi fissi .

Principali rischi ed incertezze

Per quanto riguarda i principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta, le gestioni delle vertenze scaturite dalla gestione 2004 -2005 non hanno registrato 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. 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

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. La società non ha fatto ricorso a nuove assunzioni ed ha gestito le necessità nell'ambito dei contratti a tempo indeterminato e 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 31.12.2015 di 49 unità lavorative di cui **17** a tempo parziale e **32** a tempo pieno per un totale di 43.50 unità piene (2014: 43,50 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 3.973.830 (2014: euro 3.739.989) costituito:

- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.492.812 (2014: euro 3.249.850) per corrispettivi ed aggio della 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 2015 hanno contribuito per euro 705.987 (2014: 694.058)
- dagli altri ricavi per euro 481.018 (2014: euro 490.139)

Negli altri ricavi è confluito il rimborso delle spese fatturate ad Asm per spese di cad, can e casa comunale per euro 113.518 e per euro 58.337 per spese generali riconducibili prevalentemente alla gestione dell'immobile sede di Prato e subaffittato ad Asm, i rimborsi spese bollettini per euro 187.176 , spese giudiziarie euro 10.364 e sopravvenienze attive per euro 111.471 di cui euro 65.574, premio riconosciuto nel 2015 dal comune di Prato sulle attività 2013, utilizzo fondo rischi spese avvocati cause pregresse euro 13.273 utilizzo fondo svalutazione crediti superiore al 5% dei crediti euro 22.417.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 1.593.616 (2014: euro 1.489.583, in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione per euro 27.636 (2014: euro 38.880), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 21.054 (2014: euro 21.054) le prestazioni professionali per euro 53.433 (2014: euro 47.343) servizi bancari e postali per euro 37.865 (2014: euro 41.928), le spese di bollettazione e notifica per euro 1.224.445 (2014: euro 1.027.468.), l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 13.188 (2014 : euro 13.188) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 214.142 (2014: euro 211.492) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e relative spese condominiali. A tale

proposito si ricorda che il Consiglio di Amministrazione ha esposto ai Comuni soci la possibilità di esaminare alternative logistiche che, a parità di costo, potessero garantire una patrimonializzazione della società.

I costi per il personale nel 2014 sono stati pari a euro 1.971.080 (anno 2014: euro 1.902.573) di cui 1.422.503 euro per salari e stipendi, 476.646 euro per oneri sociali, 71.931 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 29.167 (2014: euro 29.783).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 12.376 (2014: euro 18.637), nell'esercizio a differenza del 2014 non è stato effettuato alcun accantonamento a fondi svalutazione crediti, parimenti non vi sono stati accantonamenti su rischi ed altri . Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 36.853 (2014: euro 84.632).

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 32.466 (2014: euro 25.812) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 5.918 e per IRES euro 13.264, mentre le imposte differite calcolate solo spese temporaneamente indeducibili, danno un saldo a debito di 2.677 euro tra l'utilizzo e l'accantonamento dell'anno.

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 2016 approvato dai soci

Questo consiglio è in scadenza di mandato fatto che 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) implementare gli strumenti informatici, in stretta connessione con il CED del Comune di Prato, al fine di rendere più efficienti ed efficaci gli strumenti di accertamento e riscossione ma anche per fornire al contribuente gli strumenti per una più facile e comoda gestione della propria posizione personale.

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 al Comune di Montemurlo , i cui contenuti economici devono essere ancora approvati .**

Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.

Al 31/12/15 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 2015- (2014)

Margine di struttura

(Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

901.052 (876.081)

Quoziente di struttura

(Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

26,88 (19,98)

Indicatori della redditività

ROI = attivo netto / risultato operativo 29,18 (121,55)

ROE= reddito netto / mezzi propri 0,1451(0,017)

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 31.12.2015 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 31.12.2015 , che chiude con un risultato di euro 156.370 e si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare l'importo di euro 156.370 alla riserva straordinaria .

Prato, 29/03/2016

Il Consiglio di Amministrazione

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

Firmato Santi Alessandro Spagnesi *Consigliere*

Firmato Donatella Cicali *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 31/12/2015

Premessa

La presente nota integrativa è relativa al tredicesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2015.

L’esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2014.

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’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 coerente con quella dell’esercizio precedente in quanto i nuovi schemi di bilancio approvati con D.Lgs 139/2015 entreranno in vigore con il bilancio 2016.

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 2015, 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%. Al 31 dicembre 2015 sia le licenze d'uso che il software hanno residuo pari a zero.

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. La società non ha crediti con scadenza oltre i dodici mesi
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. La società non ha debiti con scadenza oltre i dodici mesi
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 dal compenso fisso e dall'aggio riconosciuto alla società dai Comuni per i quali svolge attività di riscossione dei tributi, e 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:

Organico	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	47	0
	49	49	0

La Società dispone al 31.12.2015 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 31/12/2015	Euro	5.790
Saldo al 31/12/2014	Euro	9.252
Variazioni	Euro	<u>(3.462)</u>

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

Descrizione costi	Valore al 31/12/2014	Inc.	Decr.	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2015
Concessioni licenze e marchi:					
Marchi	1.477	0	0	-375	1.102
Licenze d'uso	1.525		0	-1.525	0
Altre:					
Software	0	0	0	0	0
Manuten. Straor. su beni di terzi	6.250	0	0	-1.562	4.688
Totale	9.252	0	0	-3.462	5.790

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 che tuttavia nel 2015 ha residuo zero. Nelle immobilizzazioni immateriali “altre” sono classificate le manutenzioni straordinarie su beni di terzi relative ai lavori effettuati nell'anno 2009 sull'immobile di via Panziera 18. I lavori sono stati necessari per creare un front office al piano terreno per il settore della Tosap/Cosap/Icp /affissioni e passi carrabili e per creare la stanza della presidenza al primo piano. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 10% ed è calcolata in base alla durata residua del contratto di locazione. La società applica una aliquota di ammortamento del 50%, ritenendola aderente alla vita utile del software utilizzato in azienda, in relazione anche all'attività svolta dalla società che necessita di continui aggiornamenti e modifiche sui programmi gestionali. Le licenze d'uso,

concesse a tempo indeterminato sono state ammortizzate con la stessa aliquota del software e pertanto al 50%. L'aliquota di ammortamento è invariata rispetto allo scorso anno.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione	Valore al originario	Ammortamenti es. precedenti	Ammortamenti. es.corrente	Valore residuo
Concess., licenze, marchi	118.259	-115.257	-1.900	1.102
Altre	130.660	-124.410	-1.562	4.688

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 31/12/2015	Euro	13.750
Saldo al 31/12/2014	Euro	17.031
Variazioni	Euro	(3.281)

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	276.362
Ammortamenti esercizi precedenti	-259.331
Saldo al 31/12/2014	17.031
Acquisizione dell'esercizio	5.632
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-4.191
Ammortamenti dell'esercizio	-8.913
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	4.191
Saldo al 31/12/2015	13.750

• autovetture	5.628
• automezzi	35.100
• macchine elettriche ed elettromeccaniche	27.571
• imm. mat. non sup. inf 516.46	16.447
• mobili da ufficio	115.453

• hardware e software di base	77.603
Totale	277.802
• f.do amm. autovetture	5.628
• f.do amm. automezzi	35.100
• f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	22.856
• f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	16.447
• f.do amm mobili da ufficio	109.235
• f.do amm. Hardware e software di base	74.786
Totale	264.052

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state sostituite le poltroncine delle postazioni di lavoro e della sala di attesa del pubblico e due schede per cellulari, le vendite/rottamazioni riguardano cessioni gratuite 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 31/12/2015 ci sono stati acquisti di beni inferiori ai 516,46 euro per un totale di 232 euro per 2 telefoni cellulari, 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 2015 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

C. Attivo circolante.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Euro	1.402.436
Saldo al 31/12/2014	Euro	1.846.266
Variazioni	Euro	<u>(443.830)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Verso clienti	328.437	422.595

Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	1.143.016	569.201
Crediti tributari	94.472	74.759
Crediti per imposte anticipate	3.614	936
Verso altri	276.727	334.945
Totale	1.846.266	1.402.436

La voce crediti verso controllanti si è decrementata rispetto allo scorso anno per la nuova modalità di pagamento delle fatture emesse dalla società vs il comune di Prato a fronte della gestione delle sanzioni al codice della strada, che in base al nuovo contratto di servizio firmato nel 2015, vengono detratte direttamente dal rendiconto mensile degli incassi gestiti.

I Crediti tributari si sono decrementati rispetto al 31/12/2015 per effetto delle minori imposte consuntivate sul risultato di esercizio e dei rimborsi del credito irap iscritto a bilancio nel 2012 arrivati nel corso del 2015.

La voce crediti diversi si sono incrementati prevalentemente per i maggiori rimborsi imposte effettuati ai cittadini nel corso del 2015.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro</i>	<i>Oltre</i>	<i>Oltre</i>	<i>Totale</i>
	<i>12 mesi</i>	<i>12 mesi</i>	<i>5 anni</i>	<i>31/12/2015</i>
Verso clienti	422.595			422.595
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	569.201			569.201
Crediti tributari	74.759			74.759
Crediti per imposte anticipate	936			936
Verso altri	334.945			334.945
Totale	1.402.436	0	0	1.402.436

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso clienti	313.279
Fatture da emettere clienti	133.084
Note credito clienti	-1.526
Fondo svalutazione clienti	-22.242
Totale	422.595

Il credito verso controllanti è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	29.811
Fatture da emettere controllanti	567.779
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-28.389
Totale	569.201

I crediti tributari si dettagliano nel modo seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito irap	39.179
Credito ires	0
Credito irap a rimborso	35.580
Erario conto iva	0
Imposta sostitutiva su Tfr	0
	74.759

Il credito irap a rimborso è stato in parte incassato nel corso del 2015, il saldo iva e l'ires al 31 dicembre 2015 sono risultate a debito.

Il credito per irap si compone come segue

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
credito irap e acconti irap pagati	45.097
Irap dovuta	-5.918
debito Irap	39.179

Il credito per imposte anticipate scaturisce dalle differenze di natura “temporanea” tra il reddito imponibile ai fini fiscali ed il risultato di esercizio. Non essendo attualmente prevedibile nel breve termine l'utilizzo dei “fondi rischi” accantonati, non sono state calcolate le imposte anticipate sui tali fondi rischi negli anni passati, per cui la differenza tra civilistico e fiscale non assume il carattere di “temporaneità”. Il conto crediti per imposte anticipate nel 2015 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>	importo
Imposte anticipate al 31/12/2014	3.614
Utilizzi e rettifiche anno 2015	3.614
Accantonamenti anno 2015	936
Saldo al 31/12/2015	936

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	1.178
Credito verso Inps	17.103
Crediti verso inail	1.926
Credito verso T Serve	243.004
Credito verso T Serve Banca	15.268
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	18.153
Credito tserve jolly bancomat	2.421
Acconti per rimborsi imposte Montemurlo	44.756
Acconti ad ASM	3.263
Crediti diversi	23
Fondo svalutazione crediti diversi	-12.150
Totale	334.945

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 2015 è stato effettuato un abbattimento a sopravvenienze attive per riportare il fondo svalutazione crediti nei limiti del 5% del totale dei crediti nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2014	Utilizzi	Abbattimento per rispetto limite 5%	31/12/2015
Fondo svalutazione clienti	17.286,18	0	4.956	22.242
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	56.331,65	0	-27.943	28.389
Fondo svalutazione crediti diversi	11.580,09	0	570	12.150
	85.197,92	0	-22.417	62.781

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 31/12/2015	2.825.672
Saldo al 31/12/2014	2.138.116
Variazioni	687.556

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2015</i>
Depositi bancari e postali	2.822.944
Cassa assegni	0
Cassa	2.728
Totale	2.825.672

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 31/12/2015 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 31/12/2015	6.387
Saldo al 31/12/2014	9.487
Variazioni	(3.100)

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	5.365
Permessi Ztl	255
Spese cellulari	284
Bolli autovetture e automezzi	123
Altri	360
Totale	6.387

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto.

Saldo al 31/12/2015	Euro	1.076.962
Saldo al 31/12/2014	Euro	920.592
Variazioni	Euro	<u>156.370</u>

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

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	274.475		15.805	290.280
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	15.805	156.370	-15.805	156.370
Totale Patrimonio Netto	920.592	156.370	0	1.076.962,0

Il Patrimonio netto al 31/12/2015 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2015 pari a 156.370 euro. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2015 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 31/12/2015	612.871
Saldo al 31/12/2014	626.145
Variazioni	<u>(13.274)</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. Gli utilizzi dell'anno 2015 sono stati effettuati a fronte del pagamento di notule agli avvocati che si occupano della causa con l'ex amministratore unico della società e di cause pregresse con dipendenti della società, accantonate al fondo.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	652.144
Saldo al 31/12/2014	595.413
Variazioni	56.731

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo TFR	595.413	70.439	13.708	652.144

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 31.12.2015 nel seguente modo:

accantonamento	Euro	61.662
rivalutazione annuale netta	Euro	8.777
totale su fondo	Euro	70.439

Nel corso del 2015 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 71.931,11 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 70.439,01 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 1.492,10. I decrementi sono dovuti per 13.708 euro per una anticipazione su TFR richiesta e concessa ad un dipendente della società.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	1.911.820
Saldo al 31/12/2014	1.878.002
Variazioni	33.818

Descrizione	Importo 2014	Importo 2015
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	322.084	282.466
Debiti verso controllante	800.721	861.763
Debiti verso tributari	42.872	88.815
Debiti verso istituti di previdenza	86.157	86.898
Debiti verso altri	626.168	591.878
Totale	1.878.002	1.911.820

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12	Oltre	Totale
-------------	---------------	----------	-------	--------

				31/12/2015
Debiti verso banche				-
Debiti verso fornitori	282.466			282.466
Debiti verso controllanti	861.763			861.763
Debiti verso tributari	88.815			88.815
Debiti verso istituti di previdenza	86.898			86.898
Debiti verso altri	591.878			591.878
Totale	1.911.820			1.911.820

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

Descrizione	importo
Debiti verso fornitori	160.711
note credito da ricevere e fornitori	0
Fatture da ricevere fornitori	121.755
Totale	282.466

I debiti verso controllanti per euro 859.341 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.

Descrizione	Importi 2015
Debiti ici competenza residui po	763
Ici arretrati po	41.436
Ici arretrati residui po	31.752
Imposta pubblicita competenza po	18.199
Tosap permanente arretrati resid po	909
Diritto pubb affiss competenza po	10.411
Tarsu arretrati residuo po	1.804
Imposta public arretrati	11.041
Imposta pubblicita arr resid po	47.736
Debiti sviluppo economico	2.806
Debiti vs comune po per spese	109
Deb vs c. Po per spese su arretrati	5.236
Debiti rec refezione scolastica	3.071
Deb multe da ingiunzioni	123.983
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	408
Debiti prato incassi jolly non gestiti	73.693
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	4.880
Debiti ingiunzioni ordinanze	88

Debiti rec ref scolast. Trasp	43
Debiti recu. Condono edilizio	754
Deb rec scuola di musica	108
Deb rec serv amb.	554
Cosap temporanea po	120.920
Cosap permanente po	4.516
Deb ing abusi edilizi	7.273
Deb istruttorie ordinanze vig	557
Cosap permanente residui	1.353
Cosap temp residui	1.167
Cosap perm arretrati po	923
Cosap temp arretrati correnti	3.747
Cosap temp arretrati res	3.565
Deb aggio cds carico contr	403
Cosap perm arretr residui	2.455
Debiti imu arretrati	37.879
Imu arretrati res	19.308
Debiti recup tia arretrati	83.746
Debito tributo prov su tia/tarsu/tares	806
Transitorio ccp ici po	56.571
Transitorio ccp Tosap po	1.201
Transitorio ccp tarsu po	21.547
Transitorio ccp vari po	10.629
Transitorio bon bancari tarsu	143
Trans ccp diritti pubb aff	610
Transitorio bon bancari ici po	398
Trans bon banca recuperi coa	3.754
Transitorio ici rec straordi	95
Trans. Ccp recupero coattivo	1.605
Trans agenzia delle entrate prato	5.771
Trans coattivo assist	682
Transitorio bonif bancari cosap prato	6.350
Transitorio ccp cosap prato	88.672
Debiti diversi comune di prato	1.044
Fatture da ricevere controllanti	1.389
a detrarre	
acconti river. incassi comune prato	-7.100
totale	861.763

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 2016. Essendo i crediti al 31.12.2015 verso controllanti euro 569.201 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito di euro 292.562. 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 2015</i>
Debiti tributari ires	4.712
Debiti tributari irap	0
Erario conto ritenute irpef	46.303
Erario addizionale comunale	0
Erario irpef add regionale	0
C/erario professionisti	2.130
Debiti v provincia per trib tarsu	135
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	3.488
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	281
Erario c/iva	31.766
C/transito ritenute d'acconto	0
Totale	88.815

Per quanto riguarda l'irap la società al 31 dicembre 2015 risulta a credito

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso inps	69.663
Debiti verso inpdap	11.496
Debiti verso inps cococo	492
Debiti verso previambiente	3.165
Debiti fondo fasda	2.082
Totale	86.898

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Debiti verso i dipendenti	14.106
Debiti v/organizzazioni sindacali	732
Debiti diversi	43.345
Debiti per ferie e banca ore non godute	19.062
Depositi cauzionali passivi	14.102
Depositi cessioni del quinto	1.561
Gestione usl	27.151
Gestione poggio	27.247
Debiti verso Comune di Montemurlo	95.455
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	18.512
Gestione e p p	8.094
Gestione multe carmignano	76.396

Acc multe carmignano	5.790
Bolli su multe carmignano	102
Debiti vs asm per passi carrabili	6.343
Gestione essegimme	9.108
Gestione tia	171.124
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	11.066
Gestione Cantagallo	5.541
Gestione Vaiano	18.666
Debito verso Banca Sella	269
transitorio entrate proprie	1.217
transitorio Pandora	486
totale	591.878

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 2015</i>
Ici arretrati montemurlo	48.792
Ici arretrati residui montemurlo	35.131
Tarsu arretrati residui montemurlo	673
Eca arretrati residui montemurlo	57
Deb vs com mont per spese su arretr	2.048
Imposta pubblicita' comp montemurlo	1.499
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	1.586
Cosap permanente montemurlo	5.777
Cosap temporanea montemurlo	4.929
Spese access. Su entrate patrim	89
Deb recupero Tia	36.696
Deb rec ref scolastica	630
deb Imu arretrati corrente	5.382
Imu arretrati res	8.842
Canone pubblicità	6.084
Transitorio ccp ici montem	3.254
Transitorio ccp tarsu montem	1.555
Transitorio ccp affissioni	174
Transitorio ccp Cosap	16
a detrarre	
acconti river. incassi comune montemurlo	-68.159
debiti diversi comune di Montemurlo	400
totale	95.455

Comune di Carmignano:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2015</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	75
Diritti pubbliche affissioni carmignano	228
Serv Amb	65
Spese accessorie su incassi arrerati	15
Partite non gestite carmignano	1.750
Multe da coattivo carmignano	15.445
spese accessorie multe da coattivo	934
a detrarre	
Acconti river. incassi comune Carmignano	0
totale	18.512

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	76.396
Acc multe carmignano	5.790
Bolli su multe carmignano	102
totale	82.288

I riversamenti al Comune di Montemurlo e al Comune di Carmignano sono stati effettuati secondo le scadenze del contratto di servizio in gennaio 2016.

I debiti “gestione Poggio”, “gestione Usl”, “gestione Epp”, gestione Essegemme”, riguardano gli incassi gestiti mediante lo strumento del Tserve per conto di terzi, mentre i debiti vs ASM per Tia si riferiscono agli incassi ancora da riversare relativi alla gestione della Tia.

E) Ratei e risconti passivi

Nel 2015 è stato registrato un risconto passivo per euro 238 euro per buoni mensa ancora da consegnare ai dipendenti per rientri effettuati al 31 dicembre 2015.

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2015	Euro	86.226.567
Saldo al 31/12/2014	Euro	54.249.630
Variazioni	Euro	<u>31.976.937</u>

La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute da fornitori per euro 334.275 di cui prevalentemente a fronte della gara per le notifica e stampa atti e rateizzazioni in essere con TNT e per una rateizzazione Ici. 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.

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	469.777,21
TIA ARRETRATI	2.389.730,91
ICI ARRETRATI	1.069.546,01
IMU ARRETRATI	850.875,81
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.461,71
CANONE PUBBLICITA'	2.524,00
TOSAP ARRETRATI	57.918,40
COSAP ARRETRATI	101.921,52
PATRIMONIALI ARR	102.080,90
	5.162.836,47

Comune di Prato

TARSU ANNI PRECEDENTI	3.999.185,06
TIA ARRETRATI	24.905.039,25
ICI ARRETRATO RESIDUI	9.995.906,61
IMU PARTITE ARRETRATE	7.091.314,04
ICP ARRETRATI RESIDUI	2.054.863,46
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	260.344,20
COSAP ARRETRATI	1.055.007,43
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	27.033.256,30
	76.394.916,35

Comune di Carmignano

ORDINANZE	510
SANZIONI AMMINIS. CDS	4.332.429
	<hr/>

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 31/12/2015	3.973.830
Saldo al 31/12/2014	3.739.989
Variazioni	233.841

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2014</i>	<i>importo 2015</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.249.850	3.492.812
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri ricavi e proventi	490.139	481.018
Totale	3.739.989	3.973.830

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 e un aggio sulle entrate degli incassi da accertamento e da riscossione coattiva. Il contratto di servizio con il comune di Prato è stato

sottoscritto in giugno 2015 mentre il contratto di servizio con il Comune di Montemurlo è ancora in fase di ridefinizione.

Dal 2012 non ci sono più i compensi per la gestione Tia a seguito della cessione del ramo di azienda. Nel corso del 2015 si sono decrementati ulteriormente gli altri ricavi e proventi per la rifatturazione 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 e pertanto nel corso dell'esercizio sono state rifatturate solo le spese generali (subaffitto, enel, condominio, etc) e le spese per casa comunale, cad, can e residuo notifiche vecchio contratto.

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Aggio Prato	2.213.115	2.432.404
Aggio Montemurlo	243.934	254.965
Aggio Carmignano	3.228	3.028
Ricavi multe Prato	610.835	610.000
Ricavi multe Carmignano	83.223	95.987
Ricavi gestione Tia	0	0
Diritti d'istruttoria	95.130	96.079
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	0	0
Ricavi toponomastica	70	0
Ricavi passi carrabili	315	350
Ricavi servizio notifiche	0,00	0
	3.249.850	3.492.812

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Altri ricavi	192.836	172.007
Rimborsi spese bollettini	176.791	187.176
Rimborsi spese giudiziarie	6.223	10.364
Sopravvenienze attive	114.289	111.471
totale	490.139	481.018

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 cad, can e casa comunale per euro 113.518 e per euro 58.337 per spese generali riconducibili prevalentemente alla gestione dell'immobile sede di Prato e subaffittato ad Asm.

Le sopravvenienze attive si dettagliano come segue:

Sopravvenienze attive	
utilizzo fondo rischi spese avvocati cause pregresse	13.273,47
utilizzo fondo svalutazione crediti superiore al 5% dei crediti	22.416,92
chiusura partite fornitori aperte da più di 10 anni	9.687,39
premio 2013 comune di Prato	65.573,77
altre differenze e errori	518,89
Totale	111.470,44

Tra le sopravvenienze attive sono stati registrati gli utilizzi del fondo rischi per 13.273 euro per spese di avvocati accantonate per le cause pregresse al fondo rischi, l'utilizzo del fondo svalutazione crediti eccedente il limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio per euro 22.412 e la chiusura di partite iscritte a debito dieci anni fa, poi contestate e mai più richieste dai creditori per euro 9.687.

Nelle sopravvenienze attive è stato registrato anche il compenso di parte variabile pregresso, previsto nel precedente contratto di servizio dal Comune di Prato ed erogato nel 2015 pari a 65.573,77 euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	3.828.067
Saldo al 31/12/2014	3.706.917
Variazioni	<u>121.150</u>

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2014</i>	<i>31/12/2015</i>	<i>Variazioni</i>
Servizi	1.489.583,00	1.593.616,00	104.033
Godimento di beni di terzi	211.492	214.142	2.650
Salari e stipendi	1.379.819	1.422.503	42.684
Oneri sociali	453.368	476.646	23.278
Trattamento di fine rapporto	69.386	71.931	2.545
Ammortamento immobilizzazioni	3.463	3.463	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.174	8.913	(6.261)
Oneri diversi di gestione	84.632	36.853	(47.779)
Totale	3.706.917	3.828.067	121.150

L'incremento delle spese per servizi è determinato prevalentemente dalle spese di bollettazione e notifica in relazione all'attività svolta da parte di Sori per il recupero dell'evasione e dall'ingiunzione delle sanzioni al codice della strada.

L'incremento del costo del personale rispetto al 2015 è determinato dagli effetti dal rinnovo

contrattuale e da eventuali scatti e/o incrementi previsti nel frattempo.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Prestazioni professionali	47.343	53.433
Compenso consiglio di amministrazione	38.880	27.636
Contributi cococo	1.027	0
Compensi collegio sindaci	21.054	21.054
Servizi bancari e postali	41.928	37.865
Spese bollettazione e notifica	1.027.468	1.224.445
Assicurazioni	12.224	10.956
Spese rappresentanza	813	572
Altre prestazioni di servizio	103.885	84.341
Spese telefono	14.859	2.180
Spese cellulari	1.673	1.830
Pulizie locali	9.090	8.994
Spese di trasporto	510	434
Carburante automezzi	2.296	2.119
Carburante autoveicoli	385	399
Buoni pasto	29.783	29.167
Elettricità	26.473	27.142
Indennità chilometrica	711	629
Elaborazione buste paga	13.188	13.188
Costo formazione personale	1.492	640
Servizi motorizzazione	46.930	0
Manutenzioni	13.949	10.907
altri	33.622	35.685
	1.489.583	1.593.616

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Affitti passivi	175.446	175.446
Spese condominiali	32.638	35.265
Locazione autoveicoli	0	0
Noleggio fotocopiatrici	3.408	3.431
Noleggio impianto di video conferenza	0	0
totale	211.492	214.142

La società applicando la normativa vigente è riuscita a contenere le spese per affitti non applicando gli adeguamenti istat sui contratti attualmente in essere.

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 2015 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2015 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2015 la società non ha effettuato ulteriori accantonamenti al fondo svalutazione crediti in quanto è stata raggiunta la soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio e ha effettuato un utilizzo per riportare i fondi nei limiti previsti dalla normativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2014</i>	<i>Importo 2015</i>
Imposte e tasse	17.858	18.123
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	1.835	1.844
Marche da bollo	514	348
Spese atti giudiziari verso terzi	-	-
Spese diverse indeducibili	591	704
Bollo autovetture	125	125
Bollo automezzi	151	151
Liberalità	0	-
Multe e sanzioni	946	-
minusvalenze su vendite	-	-
Sopravvenienze passive	62.612	15.558
Totale	84.632	36.853

Il decremento è dovuto alle minori sopravvenienze passive registrate nel 2015. Nelle sopravvenienze passive ci sono prevalentemente i costi sostenuti per avvocati per le cause verso ex dipendenti e l'amministratore unico che trovano tuttavia copertura con il corrispondente utilizzo del fondo rischi.

C) Proventi e oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2015	32.466
Saldo al 31/12/2014	25.812
Variazioni	<hr/> 6.654 <hr/>

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

E) Proventi e oneri straordinari.

Nel 2015 non ci sono stati proventi e oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 19.182 di cui irap 5.918 e ires 13.264. Il calcolo delle imposte differite calcolate solo sulle spese temporaneamente indeducibili per l'anno 2015 porta ad un saldo di euro 2.677 negativo 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 936.

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 31/12/2014</i>	<i>Al 31/12/2015</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 27.636
- 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 sono stati ridotti con assemblea dei soci del 28/01/2015 ai sensi del art 16 Dl. 90/2014 che ha modificato l'art 4 del Dlgs 95/2012. I compensi del collegio sindacale sono stati calcolati in base alle tariffe professionali e per il 2015 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° 25 del 14/05/2015.

	Accertamenti da rendiconto	ANNO 2014
Utilizzo avanzo di amm.ne		1.428.608,11
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		2.570.090,18
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		1.000.722,77
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		161.306.752,54
Trasferimenti correnti		18.527.453,18
- di cui da Amministrazioni Centrali	5.453.660,69	
- di cui da Amministrazioni Locali	12.249.478,65	
Entrate extratributarie		42.484.919,97
- di cui per vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	21.199.671,20	
Entrate da riduzione di attività finanziarie		5.603.088,04
Entrate in conto capitale		11.894.533,66
- di cui contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	2.492.502,94	
<i>Totale entrate finali</i>		<i>239.816.747,39</i>
Accensione di prestiti		19.137.166,40
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		87.670.078,55
Entrate per conto terzi e partite di giro		14.730.785,16
<i>Totale</i>		<i>121.538.030,11</i>
Totale entrate dell'esercizio		366.354.198,56
Disavanzo di gestione		-
TOTALE GENERALE		366.354.198,56
	Impegni da rendiconto	ANNO 2014
Disavanzo di amministrazione		-
Spese correnti		185.505.404,92
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		2.372.174,34
Spese in conto capitale		7.394.391,42
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		6.119.571,08
Spese per incremento di attività finanziarie		5.500.000,00

<i>Totale spese finali</i>		206.891.541,76
Rimborso di prestiti		12.046.852,42
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		87.670.078,55
Spese per conto terzi e partite di giro		14.730.785,16
<i>Totale</i>		<i>114.447.716,13</i>
Totale spese dell'esercizio		321.339.257,89
Avanzo di competenza/fondo di cassa		45.014.940,67
Totale a pareggio		366.354.198,56

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **156.370** 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 Donatella Cicali ***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 31/12/2015

	31/12/2014	31/12/2015
Stato patrimoniale attivo		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.002	1.102
7) Altre	6.250	4.688
	9.252	5.790
<i>II. Materiali</i>		
4) Altri beni	17.031	13.750
Totale immobilizzazioni	26.283	19.540
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	328.437	422.595
.	328.437	422.595
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	1.143.016	569.201
	1.143.016	569.201
4-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	94.472	74.759
	94.472	74.759
4-ter) Imposte anticipate		
- entro 12 mesi	3.614	936
	3.614	936
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	276.727	334.945
	276.727	334.945
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.132.801	2.822.944
3) Denaro e valori in cassa	5.315	2.728
	2.138.116	2.825.672
Totale attivo circolante	3.984.382	4.228.108
D) Ratei e risconti		
- vari	9.487	6.387
	9.487	6.387
Totale attivo	4.020.152	4.254.035

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	525.260	525.260
<i>IV. Riserva legale</i>	105.052	105.052
<i>VI. Riserve statutarie</i>	274.475	290.280
<i>IX. Utile dell'esercizio</i>	15.805	156.370
Totale patrimonio netto	920.592	1.076.962
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	626.145	612.871
Totale fondi per rischi e oneri	626.145	612.871
C) T.f.r.	595.413	652.144
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	322.084	282.466
	322.084	282.466
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	800.721	861.763
	800.721	861.763
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	42.872	88.815
	42.872	88.815
13) Debiti verso istituti di prev.soc.		
- entro 12 mesi	86.157	86.898
	86.157	86.898
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	626.168	591.878
	626.168	591.878
Totale debiti	1.878.002	1.911.820
E) Ratei e risconti		
- vari	-	238
Totale passivo	4.020.152	4.254.035
Conti d'ordine		
* imposte del Comune di Prato ancora da incassare	23.523.443	46.361.660
* sanzioni amministrative al codice della strada Prato	22.823.242	27.033.256
* imposte del Comune di Montemurlo ancora da incassare	2.970.277	5.162.836
* imposte del Comune di Carmignano ancora da incassare	4.659.616	4.332.939
5) fidejussioni rilasciate a ns favore	271.452	334.276
6) fidejussi, rilasciate a favore terzi	1.600	1.600
Totale conti d'ordine	54.249.630	86.226.567

Conto economico	31/12/2014	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.249.850	3.492.812
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	490.139	481.018
	490.139	481.018
Totale valore della produzione	3.739.989	3.973.830
B) Costi della produzione		
7) Per servizi	1.489.583	1.593.616
8) Per godimento di beni di terzi	211.492	214.142
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.379.819	1.422.503
b) Oneri sociali	453.368	476.646
c) Trattamento di fine rapporto	69.386	71.931
d) Trattamento di quies. e simili	-	-
e) Altri costi	-	-
	1.902.573	1.971.080
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobi.immat.i	3.463	3.463
b) Ammortamento immob.materiali	15.174	8.913
	18.637	12.376
14) Oneri diversi di gestione	84.632	36.853
Totale costi della produzione	3.706.917	3.828.067
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	33.072	145.763
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari:	25.895	32.478
17) Interessi e altri oneri finanziari:	83	12
Totale proventi e oneri finanziari	25.812	32.466
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
21) Oneri:		
Totale delle partite straordinarie	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	58.884	178.229
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
- Imposte dell'esercizio	45.097	19.182
- Imposte differite,anticipate	-2.018	2.677
	43.079	21.859
26) Utile (Perdita) dell'esercizio	15.805	156.370

