

## **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 31.12.2017**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 presenta un risultato in utile di euro 141.260 (2016: euro 28.117), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 44.052 (2016: euro 3.519).

Il valore della produzione è stato di euro 3.879.125 (2016: euro 4.108.117), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.687.992 (2016: 4.089.935).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 770.983 a credito e di euro 913.576 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 56.290 a debito e di euro 248.994 a credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 28.266 a debito per tributi, multe da coattivo e le sanzioni al codice della strada mentre risulta a credito per euro 11.972 per fatture da emettere.

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio nei primi giorni del 2018.

#### **Attività svolta e controllo analogo.**

L'esercizio è stato caratterizzato dall'attivazione di una serie di nuovi servizi richiesti dai comuni soci, quali

- la gestione anticipata della riscossione della Tari per i comuni di Prato e Montemurlo
- La revisione del contratto di servizio del comune di Carmignano che ha visto l'ampliamento dei servizi affidati a tutte le entrate tributarie e patrimoniali con la conferma delle attività di gestione delle sanzioni cds; con questa modifica del contratto di servizio, stipulato il 27/11/2017 i rapporti contrattuali con i tre enti soci ed affidatari risultano pienamente uniformati sia dal punto di vista dei servizi erogati che dei compensi. basati su una parte di corrispettivo fisso e una parte ad aggio calcolato sugli importi riscossi. Il nuovo

contratto appare idoneo a garantire un sempre maggiore impegno al raggiungimento degli obiettivi posti dalla proprietà.

La Società è soggetta a “**controllo analogo**” da parte di tutti i comuni soci

I nuovi contratti di servizio in ambito di **programmazione, controllo ed indirizzo** prevedono che:

*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 evidenzia 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 un a 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 .

In data 13/07/2017 la società ha provveduto ad aggiornare lo statuto societario con alcune integrazioni e modifiche come individuate dall'ANAC nell'ambito del rafforzamento del controllo analogo degli enti proprietari sulla società in house.

Nel 2017 la società , ha svolto specificatamente per i singoli Comuni:

**Comune di Prato:**

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative dell Codice della Strada
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate tributarie è riferita 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);

**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 Sanzioni al Codice della Strada
- Gestione imposta comunale sulla pubblicità

I servizi svolti per i comuni soci riguardano fra l'altro:

a) l'attività di accertamento dell'evasione ed elusione, la liquidazione degli importi dovuti, l'assistenza ai contribuenti e, laddove non diversamente previsto dalla normativa, la riscossione; la gestione di tutti i rapporti con l'utenza mediante sportelli aperti al pubblico, la gestione del contenzioso ;

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

- entrate tributarie affidate ;
- entrate patrimoniali affidate, 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;
- 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.

***Andamento della gestione operativa.***

SO.RI ha continuato a lavorare nel processo di riorganizzazione dei servizi gestiti dall'azienda, 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 2017 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;
- **la gestione anticipata della riscossione della Tari per i comuni di Prato e Montemurlo** (solo per le utenze non domestiche) a partire dalla fase dei solleciti che, dal 2017 non sono più gestiti dal soggetto gestore del servizio (Alia) ma vengono inglobati nell'ingiunzione;
  - la gestione completa della riscossione coattiva delle sanzioni al cds per 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;
  - rendere definitiva la 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, della reportistica e dei centri di costo, dell’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 raggiunti.

#### ***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. 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.

## **Organizzazione**

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, sono stati previsti all'interno delle previsioni di spesa contenuti nel piano di attività posto all'attenzione dei Comuni Soci.

## **Il personale e l'ambiente.**

La Società dispone al 31.12.2017 di 51 unità lavorative di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno e di 2 unità lavorative a tempo determinato, di cui 1 a tempo parziale e 1 a tempo pieno per un totale di 45.39 unità piene ( 2016: 43,50 unità piene). L'attività svolta non ha un impatto significativo sull'ambiente circostante.

## **Dati economici.**

Il valore della produzione è stato pari ad euro 3.879.125 (2016: euro 4.108.117) costituito:

- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.123.549 ( 2016: euro 3.714.128) per corrispettivi edaggio 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 2017 hanno contribuito per euro 396.341 ( 2016: 705.983)

- dagli altri ricavi per euro 755.576 ( 2016: euro 393.989)

Negli altri ricavi è confluito principalmente il rimborso delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada di Prato che in base al contratto di servizio con il comune di Prato dal 01.01.2017 sono a carico del Comune , i rimborsi spese bollettini per euro 297.479 , spese giudiziarie euro 13.471 e sopravvenienze attive per euro 40.528 di cui euro 37.806 per l'utilizzo fondo rischi per le spese avvocati cause pregresse.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 1.350.348 (2016: euro 1.822.561), in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione comprensivo dei contributi per euro 24.137 (2016: euro 26.236), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 17.500 ( 2016: euro 18.951) le prestazioni professionali per euro 46.292 (2016: euro 49.454) servizi bancari e postali per euro 40.661 (2016: euro 37.601), le spese di bollettazione e notifica per euro

937.021 (2016: euro 1.461.585), l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 13.188 (2016 : euro 13.188) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 211.994 (2016: euro 211.994) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e relative spese condominiali.

I costi per il personale nel 2017 sono stati pari a euro 2.121.620 (anno 2016: euro 2.017.902) di cui 1.520.957 euro per salari e stipendi, 520.251 euro per oneri sociali, 80.412 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 43.116 (2016: euro 29.831).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 24.648 (2016: euro 10.145), nell'esercizio come nel 2017 è stato effettuato un accantonamento a fondi svalutazione crediti di euro 4.206, mentre non vi sono stati accantonamenti su rischi ed altri . Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 64.491 (2016: euro 37.478) .

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 23.033 (2016: euro 23.599) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 9.043 e per ires euro 34.803, mentre le imposte differite calcolate solo spese temporaneamente indeducibili, danno un saldo a costo di 206 euro tra l'utilizzo e l'accantonamento dell'anno.

### **Evoluzione prevedibile della gestione.**

La società ha presentato un piano delle attività 2017 approvato dall'assemblea dei soci che si propone i seguenti obiettivi:

- **implementazione di tutte le procedure di consegna degli atti prodotti da Sori**, mediante la piena attivazione del nuovo servizio di postalizzazione fornito dalla gara Anci Toscana a cui Sori ha aderito dal gennaio 2017 e la piena attivazione della nuova convenzione con il comando di PM di Prato al fine di garantire l'adeguato utilizzo degli strumenti di notifica più efficaci e meno costosi.
- **aumento dell'orario di sportello sia verticale che orizzontale**, che si è realizzato a partire dal 16 gennaio 2017
- **trasferimento della sede operativa in piazza San Francesco**, trasferimento che si è concluso il 16 gennaio 2017
- **ulteriori obiettivi di sviluppo dell'attività**
  - creazione di uno sportello web di gestione dei rapporti con i contribuenti

- rafforzamento degli strumenti informatici aziendali in funzione di nuovi affidamenti di servizio
- migliorare i flussi informativi che vengono indirizzati ai soci affidatari dei servizi al fine di permettere un controllo diretto e completo di tutte le attività svolte.
- l'introduzione di strumenti innovativi di comunicazione ed interazione tali da permettere ai singoli utenti di gestire in maniera il più possibile autonoma e diretta la propria situazione;

#### **- Piano attività accertamento e riscossione entrate**

L'attività di accertamento in tema di Imu-Ici vedrà il costante aumento del numero di atti relativi ad Imu rispetto ad Ici (abrogata dal 2012) con conseguente aumento del gettito emesso in quanto la base imponibile imu risulta più che doppia rispetto alla corrispondente base imponibile ici.

Anche l'attività di accertamento cosap e icp sarà implementata al fine di aumentare il gettito di entrambe le entrate.

Nel 2017 saranno attivate nuove procedure di gestione della riscossione coattiva della Tari non riscossa, al fine di effettuare in maniera più veloce il passaggio dalla fase volontaria a quella coattiva; non è al momento possibile stabilire l'entità dei volumi di riscossione che saranno raggiunti.

#### **Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.**

Al 31/12/17 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 2017- (2016)**

##### Margine di struttura

( Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

986.571 (1.052.340)

##### Quoziente di struttura

( Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

4,33 (21,33 )

#### **Indicatori della redditività**

ROI = attivo netto / risultato operativo 28.08 (568,42)

ROE = reddito netto / mezzi propri 0,11334 (0,02544)

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 31.12.2017 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 in data 16 gennaio 2017 si è trasferita in Piazza San Francesco 2, 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 31.12.2017 , che chiude con un risultato di euro 141.260 e si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare l'importo di euro 141.260 alla riserva straordinaria .

Prato, 29/03/2018

**Il Consiglio di Amministrazione**

*Firmato Alessandro Michelozzi*

*Firmato Santi Alessandro Spagnesi*

*Firmato Donatella Cicali*

*Presidente del C.d.A.*

*Consigliere*

*Consigliere*

## **Società Risorse S.P.A**

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

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

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017**

#### **Premessa**

La presente nota integrativa è relativa al quindicesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2017.

L’esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2016.

#### **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 modificati al D.Lgs 139/2015.

La presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e il rendiconto finanziario, di cui all’art 2425-ter, costituiscono, 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 5 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 così come modificati dal D.lgs 139/2015.

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 2017, 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 alla fine 2016 inizi 2017 degli uffici posti in P.zza San Francesco 2, dove la società ha trasferito la sede operativa a partire dal 16 gennaio 2017. dette manutenzioni straordinarie sono state ammortizzate in sei anni in base alla durata del contratto di affitto stipulato con la Provincia di Prato per i locali stessi. Le spese di realizzazione e registrazione del marchio aziendale sono ammortizzate al 5.56% aliquota ritenuta rispondente alla utilità residua del bene. Le licenze d'uso sono state ammortizzate alla pari del software con aliquota del 50 %.

### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi fondi ammortamento. I costi di manutenzione e riparazione sono iscritti all'attivo patrimoniale solo quando consentono di incrementare il valore e/o la funzionalità dei beni, in termini di quantità e di qualità, mentre in caso contrario sono spesati nell'esercizio in cui vengono sostenuti.

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

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

Non sono mai state effettuate rivalutazioni .

### *Finanziarie*

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie in bilancio.

<b>Crediti</b>	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
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	La società non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio .
<b>Disponibilità liquide</b>	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 Piazza San Francesco 2.
<b>Fondi Rischi ed oneri</b>	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.
<b>Fondo T.F.R.</b>	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.
<b>Debiti</b>	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
<b>Ratei e risconti</b>	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.
<b>Ricavi e proventi</b>	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 e dettagliati, se esistenti, nella nota integrativa al paragrafo dedicato.

## **Dati sull'occupazione**

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

<i>Organico</i>	<i>Al 31/12/2016</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	49	2
	49	51	2

La Società dispone al 31.12.2017 di 49 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 17 a tempo parziale e 32 a tempo pieno, per un totale di 45,39 unità piene e di 2 unità lavorative a tempo determinato, di cui 1 a tempo parziale e 1 a tempo pieno per un totale di 1,83 unità piene. Le unità lavorative a tempo determinato sostituiscono 2 lavoratori assenti con diritto alla conservazione del posto. Il contratto di lavoro applicato è quello di Utilitalia Servizi Ambientali.

## **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

Nel gennaio 2018 sono state stabilizzate, a tempo indeterminato, le trasformazioni a 30 ore settimanali dei dipendenti part time che, nel corso del 2017, già avevano avuto tale incremento di orario per dare maggior copertura agli sportelli.

Tale trasformazione era stata prevista ed inserita nel piano di attività 2018 approvato dall'assemblea dei soci nel dicembre 2017.

Dal gennaio 2018 la società risorse gestirà tutte le entrate tributarie del comune di Carmignano con un contratto di servizio analogo a quello già sottoscritto con il comune di Prato e di Montemurlo che prevede un compenso fisso e un aggio da coattivo all'8% e un aggio da accertamento del 13%. Le multe correnti saranno retribuite con un compenso di 3 euro a multa avviata alla notifica mentre il comune si farà carico direttamente delle spese di bollettazione e notifica delle multe correnti.

## **Parte Seconda**

### **Informazioni sullo Stato Patrimoniale**

#### **ATTIVITÀ**

##### **B) Immobilizzazioni.**

##### ***I. Immobilizzazioni immateriali.***

Saldo al 31/12/2017	Euro	74.465
Saldo al 31/12/2016	Euro	15.727
Variazioni	Euro	<u>58.738</u>

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

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>Increment.</b>	<b>Decrem.</b>	<b>Ammort. d'esercizio</b>	<b>Valore al 31/12/2017</b>
<b><i>Concessioni licenze e marchi:</i></b>					
Marchi	727	0	0	-375	352
Licenze d'uso	0	3.030	0	-1.515	1.515

<b>Altre:</b>					-
Software	0	2.000	0	-1.000	1.000
manutenzioni straordinarie su	15.000	70.918	0	-14.320	71.598
<b>Totale</b>	<b>15.727</b>	<b>75.948</b>	<b>0</b>	<b>-17.210</b>	<b>74.465</b>

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. Nel corso del 2017 sono state acquistate 15 licenze Office per aggiornare i personal computer aziendali. Le spese di realizzazione e registrazione del marchio aziendale sono ammortizzate al 5.56% mentre le licenze d’uso sono ammortizzate al 50%. Le immobilizzazioni immateriali “altre” iscritte in bilancio riguardano il software applicativo, creato od acquistato appositamente per le esigenze interne, nel 2017 è stato acquistato una procedura web service di gestione del protocollo ad implementazione di quanto già esistente. Nelle immobilizzazioni immateriali “altre” sono classificate anche le manutenzioni straordinarie su beni di terzi relative ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento dei locali posti in piazza San Francesco 2 prevalentemente per creare un front office al piano terreno. La società nel gennaio 2017 ha spostato nel centro di Prato la sede operativa aziendale. L’aliquota di ammortamento applicata su detti lavori straordinari su beni di terzi è stata calcolata in base alla durata del contratto di locazione dell’immobile pari a sei anni.

La società applica una aliquota di ammortamento del 50% per il software, 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. 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al originario</b>	<b>Ammortamenti es. precedenti</b>	<b>Ammortamenti. Esercizio corrente</b>	<b>Valore residuo 31/12/2017</b>
Concessioni, licenze, marchi e simili	121.289	-117.532	-1.890	1.867
Altre	218.577	-130.659	-15.320	72.598

## 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 31/12/2017	Euro	44.043
Saldo al 31/12/2016	Euro	8.895
Variazioni	Euro	35.148

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	255.583
Ammortamenti esercizi precedenti	-246.688
Saldo al 31/12/2016	8.895
Acquisizione dell'esercizio	42.586
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-37.293
Ammortamenti dell'esercizio	-7.438
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	37.293
Saldo al 31/12/2017	44.043

<input type="checkbox"/> autovetture	-
<input type="checkbox"/> automezzi	17.839
<input type="checkbox"/> macchine elettriche ed elettromeccaniche	31.561
<input type="checkbox"/> imm. mat. non sup. inf 516.46	15.908
<input type="checkbox"/> mobili da ufficio	123.457
<input type="checkbox"/> hardware e software di base	72.111
<b>Totale</b>	<b>260.876</b>
<input type="checkbox"/> f.do amm. autovetture	-
<input type="checkbox"/> f.do amm. automezzi	17.839
<input type="checkbox"/> f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	25.136
<input type="checkbox"/> f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	15.908
<input type="checkbox"/> f.do amm mobili da ufficio	95.980
<input type="checkbox"/> f.do amm. Hardware e software di base	61.970
<b>Totale</b>	<b>216.833</b>

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati dismessi due automezzi aziendali ormai vecchi di cui uno rottamato ed uno venduto realizzando una plusvalenza di circa 770 euro. Ad inizio anno 2017 la società ha ceduto ad Asm i mobili e le postazioni utilizzate da loro presso la

sede di via Panziera 18 realizzando una plusvalenza di 100 euro, mentre sono stati ceduti a Consiag alcuni arredi realizzando una plusvalenza di 10 euro.

Nel corso del 2017 sono stati acquistati i mobili ed arredi del nuovo front office spostato in piazza San Francesco 2, un nuovo elimina code sempre per il front office, le tende, le targhe per la nuova sede e per iniziare a rinnovare le dotazioni hardware della società, sono stati acquistati inoltre 15 personal computer, alcuni tablet e un monitor TV led.

### **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 31/12/2017 ci sono stati acquisti di beni inferiori ai 516 euro per 1.723,74 euro, 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 2017 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

### **C. Attivo circolante.**

#### **II. Crediti**

Saldo al 31/12/2017	Euro	1.419.165
Saldo al 31/12/2016	Euro	1.201.376
Variazioni	Euro	<u>217.789</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Verso clienti	221.320	233.030
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	603.538	770.983
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	54.124	0

Crediti tributari	49.300	35.580
Crediti per imposte anticipate	206	0
Verso altri	272.888	379.572
<b>Totale</b>	<b>1.201.376</b>	<b>1.419.165</b>

La voce crediti verso controllanti si è incrementato rispetto allo scorso anno causa l'incremento degli acconti per rimborsi imposte per conto del Comune di Prato e per l'aumento del saldo cliente Prato. A partire dal 01 gennaio 2017 infatti il nuovo contratto di servizio con il comune di Prato prevede il pagamento diretto da parte del comune delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada e nelle more dell'attivazione della suddetta procedura la società ha ri-fatturato dette spese, non potendosele portare in detrazione degli incassi mensili si è incrementato il saldo vs il comune di Prato Cliente.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nel 2017 sono andati a zero in quanto erano composti esclusivamente dal credito vs Asm, ora confluita in Alia servizi ambientali che non è controllata delle controllanti di Sori .

I Crediti tributari si sono decrementati rispetto al 31/12/2016 per effetto delle maggiori imposte consuntivate sul risultato di esercizio e che pertanto sono iscritti nella voce debiti tributari. La voce credito irap a rimborso iscritto a bilancio nel 2012 è rimasto invariato rispetto al 2016.

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 31/12/2017</i>
Verso clienti	233.030			233.030
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	770.983			770.983
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0			0
Crediti tributari	35.580			35.580
Crediti per imposte anticipate	0			-
Verso altri	379.572			379.572
<b>Totale</b>	<b>1.419.165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.419.165</b>

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso clienti	222.410
Fatture da emettere clienti	34.551
Note credito clienti	-11.666
Fondo svalutazione clienti	-12.265
<b>Totale</b>	<b>233.030</b>

Il credito verso controllanti è il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso il Comune di Prato	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	238.616
Fatture da emettere controllanti	324.517
Note di credito da emettere verso controllanti	-15.000
Comune di Prato (Cliente)	250.869
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-28.019
<b>Totale</b>	<b>770.983</b>

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nel 2017 è pari a zero in quanto riguardava esclusivamente l'Asm ora Alia servizi Ambientali e non più controllata dalle controllanti di Sori.

Il saldo dei crediti tributari è costituito esclusivamente dal credito irap a rimborso iscritto nel 2012 e rimasto invariato rispetto allo scorso anno. L'ires e l'irap al 31/12/2017 sono risultate a debito.

Il credito per imposte anticipate che 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, per i quali la differenza tra civilistico e fiscale non assume il carattere di "temporaneità". Il conto crediti per imposte anticipate nel 2017 è stato movimentato come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Imposte anticipate al 31/12/2016	206
Utilizzi e rettifiche anno 2017	206
Accantonamenti anno 2017	0
Saldo al 31/12/2017	0

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	35.647
Credito verso Inps	17.103
Crediti verso inail	0
Credito verso T Serve	307.216
Credito verso T Serve Banca	291
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	9.175
Credito tserve jolly bancomat	6.047
Acconti per rimborsi imposte Montemurlo	14.980
Acconto a Asm	3.263
Acconto vari	34
Credito agenzia delle entrate riversamento bolli virtuali	480
Credito verso Banca Sella	0
Credito POS Sori	577
Crediti diversi	120
Fondo svalutazione crediti diversi	-15.361
<b>Totale</b>	<b>379.572</b>

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, nel 2017 è stato attivato il servizio di incasso tramite pos anche presso gli sportelli del front office della società e presso gli sportelli dell'ufficio immigrazione del comune di Prato.

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 e che ad oggi non sono stati rimborsati.

### **Fondo svalutazione crediti**

Nel 2017 è stato effettuato un accantonamento prudenziale per rischi su crediti di euro 4.206 euro portato in detrazione delle voci correlate nel modo seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>-Utilizzi / giroconti</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>31/12/2017</b>
Fondo svalutazione clienti	11.648,40	0	616,320	12.264,72
Fondo svalutazione clienti controllati da	2.676,92	-2.677	0,000	0,00

controllanti				
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	27.747,91	0	271,401	28.019,31
Fondo svalutazione crediti diversi	9.365,42	2.677	3.318,450	15.360,79
	<b>51.438,65</b>	<b>0</b>	<b>4.206,17</b>	<b>55.644,82</b>

Nel corso del 2017 Asm è confluita in Alia Servizi Ambientali e pertanto non essendo più una controllata da una controllante, è stata classificata tra i crediti diversi con conseguente giroconto del fondo relativo. I fondi rischi accantonati risultano pari al limite massimo del 5% dei crediti iscritti in bilancio.

### **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 31/12/2017	Euro	2.994.635
Saldo al 31/12/2016	Euro	3.336.193
Variazioni	Euro	<u>(341.558)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2017</i>
Depositi bancari e postali	2.991.039
Cassa assegni	0
Cassa	3.596
<b>Totale</b>	<b>2.994.635</b>

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 31/12/2017 ha aperti 16 conti correnti postali e 3 conti correnti bancari, uno presso la ex banca Popolare di Vicenza ora confluita nella Banca Intesa Sanpaolo ed due presso il Chianti Banca ex Credito Cooperativo Area Pratese agenzia di via Ferraris che sono stati aperti al fine di tenere distinta la liquidità aziendale dai fondi gestiti per conto dei comuni soci e degli altri enti per i quali Sori incassa attraverso il sistema Tserve. La procedura è entrata completamente a regime nel 2017.

### **D) Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Euro	24.335
---------------------	------	--------

Saldo al 31/12/2016	Euro	6.217
Variazioni	Euro	<u>18.118</u>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Assicurazioni	7.446
Permessi Ztl	94
Abbonamenti anziani Auser	128
Buoni pasto	16.241
Bolli automezzi	34
Altri	392
<b>Totale</b>	<b>24.335</b>

## **PASSIVITA'**

### **A) Patrimonio netto.**

Saldo al 31/12/2017	Euro	1.246.339
Saldo al 31/12/2016	Euro	1.105.079
Variazioni	Euro	<u>141.260</u>

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2017</b>
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	446.650	28.117	-	474.767
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	28.117	141.260	-28.117	141.260
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.105.079</b>	<b>169.377</b>	<b>-28.117</b>	<b>1.246.339</b>

Il Patrimonio netto al 31/12/2017 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2017 pari a 141.260 euro. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2017 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 31/12/2017	Euro	571.945
Saldo al 31/12/2016	Euro	609.751
Variazioni	Euro	<u>(37.806)</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 2017 sono stati effettuati a fronte del pagamento di notule agli avvocati che si occupano della causa con l'ex amministratore unico della società ed accantonate al fondo. Gli utilizzi sono stati per euro 31.385. Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2016	incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo rischi ed oneri	609.751	-	- 37.806	571.945
Fondo rischi oneri futuri	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>609.751</b>	<b>-</b>	<b>- 37.806</b>	<b>571.945</b>

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Euro	773.358
Saldo al 31/12/2016	Euro	717.392
Variazioni	Euro	<u>55.966</u>

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo TFR	717.392	77.916	21.950	773.358

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 31.12.2017 nel seguente modo:

accantonamento	Euro	65.733
rivalutazione annuale netta	Euro	14.679
totale su fondo	Euro	80.412

Nel corso del 2017 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 80.412 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 77.916 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 2.496. I decrementi sono dovuti per 21.950 euro per le anticipazioni su TFR richieste e concesse a due dipendenti della società.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Euro	1.965.001
Saldo al 31/12/2016	Euro	2.136.186
Variazioni	Euro	(171.185)

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	309.992	238.569
Debiti verso controllante	998.576	913.576
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	187.752	4.993
Debiti verso tributari	58.487	114.727
Debiti verso istituti di previdenza	87.823	98.842
Debiti verso altri	493.556	594.294
<b>Totale</b>	<b>2.136.186</b>	<b>1.965.001</b>

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 31/12/2017</i>
Debiti verso banche	-			-
Debiti verso fornitori	238.569			238.569
Debiti verso controllanti	913.576			913.576
Debiti verso controllante da controllanti	4.993			4.993
Debiti verso tributari	114.727			114.727
Debiti verso istituti di previdenza	98.842			98.842
Debiti verso altri	594.294			594.294
<b>Totale</b>	<b>1.965.001</b>			<b>1.965.001</b>

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>
Debiti verso fornitori	251.474
note credito da rivere fornitori	-88.878
Fatture da ricevere fornitori	75.973
<b>Totale</b>	<b>238.569</b>

I debiti verso controllanti per euro 913.576 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 2017</i>
Ici arretrati po	2.048
Ici arretrati residui po	52.430
Imposta pubblicita competenza po	21.351
Tosap permanente arretrati resid po	273
Diritto pubb affiss competenza po	2.289
Diritto pubb affis comp. Residui po	1
Tarsu arretrati residuo po	2.135
Imposta pubblicita arr resid po	1.644
Debiti sviluppo economico	1.058
Debiti siciale sanita'	190
Debiti vs comune po per spese	609
Deb vs c. Po per spese su arretrati	16.443
Debiti rec refezione scolastica	4.369
Deb multe da ingiunzioni	154.575
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	53
Debiti prato incassi jolly non gestiti	65.538
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	6.814
Sanz per violazione reg comun	412
Deb rec scuola di musica	105
Deb rec serv amb.	206
Deb rec spese sent.	2.397
Cosap temporanea po	97.371
Cosap permanente po	4.900
Deb ing abusi edilizi	1.509
Deb istruttorie ordinanze vig	735
Cosap permanente residui	628
Cosap temp residui	2.035

Cosap perm arretrati po	1.577
Cosap temp arretrati correnti	374
Cosap temp arretrati res	1.695
Deb aggio cds carico contr	390
Cosap perm arretr residui	1.971
Debiti imu arretrati	154.311
Imu arretrati res	86.699
Debiti recup tia arretrati	57.432
Debito tributo prov su tia/tarsu/tares	8.356
debiti recupero tares	29.827
debiti rec tasi arretrati	1.810
deb rec tari arretrati	191.965
partite non gestite società della salute	1.772
Transitorio ccp ici po	59.330
Transitorio ccp Tosap po	1.201
Transitorio ccp tarsu po	21.547
Transitorio ccp vari po	29.083
Transitorio bon bancari tarsu	142
Trans ccp diritti pubb aff	650
Transitorio bon bancari ici po	458
Trans bon banca recuperi coa	1.625
Transitorio ici rec straordi	95
Trans. Ccp recupero coattivo	1.605
Trans agenzia delle entrate prato	5.771
Transitorio rateizzazioni	408
Trans coattivo assist	682
Transitorio bonif bancari cosap prato	1.212
Transitorio ccp cosap prato	92.631
Debiti diversi comune di prato	69
<b>a detrarre</b>	
acconti river. incassi comune prato	-283.230
<b>totale</b>	<b>913.576</b>

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 2018. Essendo i crediti al 31.12.2017 verso controllanti euro 770.983, la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 142.593. 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, per un totale al 31/12/2017 di euro 216.440.

I debiti verso imprese controllate da controllanti si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>
Gestione E.P.P	4.993
gestione Essegiemme	0
Gestione Tia	0
Fatture da emettere verso società controllate da controllanti	0
<b>Totale</b>	<b>4.993</b>

I debiti “gestione Epp”, riguardano gli incassi gestiti mediante lo strumento del Tserve per conto di terzi. I debiti verso Asm e Essegiemme, che lo scorso anno erano classificati in questa voce, essendo dette società confluite rispettivamente in Alia servizi ambientali e Consiag servizi comuni non più controllate dalle controllanti di Sori sono stati classificati nei debiti diversi.

I debiti tributari sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>
Debiti tributari ires	26.899
Debiti tributari irap	8.594
Erario conto ritenute irpef	50.882
Erario addizionale comunale	0
Erario irpef add regionale	0
C/erario professionisti	3.890
Debiti v provincia per trib tarsu	0
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	0
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	525
Erario c/iva	23.937
C/transito ritenute d'acconto	0
<b>Totale</b>	<b>114.727</b>

Il saldo ires risulta il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito ires saldo tra acconti pagati e ires dovuta	-1.261
Ritenute subite	-6.643
Ires dovuta	34.803
<b>Totale</b>	<b>26.899</b>

Il saldo irap risulta il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
credito irap e acconti irap pagati	-449
Irap dovuta	9.043
debito Irap	8.594

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>
Debiti verso inps	70.292
Debiti verso inpdap	12.822
Debiti verso inail	508
Debiti verso inps cococo	482
Debiti oneri sociali su premio di produttività	0
Debiti verso previamambiente	11.332
Debiti fondo fasda	3.406
Debiti verso Fasi	0
Debiti fondo sicurezza	0
Totale	98.842

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>
Debiti verso i dipendenti	12.780
Debiti verso organi sociali	0
Debiti verso co.co.co	0
Debiti verso ina assicurazioni	0
Debiti verso borsisti	0
Debiti v/organizzazioni sindacali	709
Debiti verso comuni per notifiche	0
Debiti diversi	220.943
Debiti per ferie e banca ore non godute	30.192
Debiti premio prod dipendenti	0
Depositi cauzionali passivi	15.952
Depositi cessioni del quinto	1.559
Gestione usl	22.397
gestione Asm ora Alia	117.188
Gestione Essegemme	9.518
Debiti verso Comune di Montemurlo	56.290
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	-11.258
Gestione multe carmignano	32.340
Acc multe carmignano	4.995
Bolli su multe carmignano	0
Debiti vs asm per passi carrabili	21.886
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	14.954

Gestione Cantagallo	7.901
Gestione Vaiano	16.229
Debito verso Banca Sella	865
transitorio entrate proprie	1.721
transitorio Pandora	730
<b>totale</b>	<b>594.294</b>

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 2017</i>
Ici arretrati montemurlo	289
Ici arretrati residui montemurlo	8.772
Deb vs com mont per spese su arretr	855
Imposta pubblicita' comp montemurlo	636
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	253
Debiti per spese su incassi competenza	8
Cosap permanente montemurlo	2.129
Cosap temporanea montemurlo	1.465
Cosap perm arretr residuo	459
Spese access. Su entrate patrim	26
Deb recupero Tia	4.438
Deb rec ref scolastica	406
deb Imu arretrati corrente	21.479
Imu arretrati res	4.957
debito trib prov tarsu tia tares	428
partite non gestite montemurlo	24.301
debiti rec tasi arretrati	4.500
debiti rec tari arretrati	14.007
Transitorio ccp ici montem	3.824
Transitorio ccp tarsu montem	1.555
Transitorio ccp affissioni	195
<b>a detrarre</b>	
acconti river. incassi comune montemurlo	-38.692
<b>totale</b>	<b>56.290</b>

**Comune di Carmignano:**

Gli incassi relativi alla gestione dei tributi e delle multe da coattivo sono stati i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2017</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	89
Imposta pubblicita' comp resid	0
Diritti pubbliche affissioni carmignano	112

Ordinanze	0
Serv Amb	126
Spese accessorie su incassi arrerati	15
Partite non gestite Carmignano	3.927
Multe da coattivo Carmignano	34.110
spese accessorie multe da coattivo	2.863
<b>a detrarre</b>	
Acconti river. incassi comune Carmignano	-52.500
<b>totale</b>	<b>-11.258</b>

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 2017</i>
Gestione multe Carmignano	32.340
Acc multe Carmignano	4.995
<b>totale</b>	<b>37.335</b>

Pertanto il debito verso il comune di Carmignano complessivamente ammonta a 26.077.

I riversamenti al Comune di Montemurlo e al Comune di Carmignano sono stati effettuati secondo le scadenze del contratto di servizio in gennaio 2018.

I debiti “gestione Vaiano”, “gestione Vernio”, “gestione Cantagallo” “gestione UsI”, riguardano gli incassi gestiti mediante lo strumento del Tserve per conto di terzi.

### **E) Ratei e risconti passivi**

Nel 2017 non ci sono stati ratei e risconti passivi.

### **Conti d'ordine**

La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute da fornitori o da contribuenti per euro 424.696 di cui prevalentemente a fronte della gara per le notifica e stampa atti e rateizzazioni in essere. Mentre Sori non ha rilasciato alcuna fidejussione al 31 dicembre 2017

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

**MONTEMURLO**

TARSU ARRETRATI	468.750,98
TIA ARRETRATI	2.874.171,11
TARI ARRETRATI	2.453.622,65
TARES ARRETRATI	904.165,28
ICI ARRETRATI	896.550,32
IMU ARRETRATI	2.245.843,83
TASI ARRETRATI	34.359,67
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.461,71
CANONE PUBBLICITA'	2.524,00
TOSAP ARRETRATI	57.918,40
COSAP ARRETRATI	243.117,74
PATRIMONIALI ARR	74.163,86
	<u>10.373.649,55</u>

## Comune di Prato

**PRATO**

TARSU ANNI PRECEDENTI	2.692.733,78
TIA ARRETRATI	5.742.809,30
ICI ARRETRATO RESIDUI	7.922.188,01
IMU PARTITE ARRETRATE	19.172.786,70
ICP ARRETRATI RESIDUI	615.081,61
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	229.732,35
COSAP ARRETRATI	128.916,13
SANZIONI AMMINISTRATIVE	
CDS	44.479.056,77
	<u>80.983.304,65</u>

## Comune di Carmignano

ORDINANZE	510,42
SANZIONI AMMINISTRATIVE	
CDS	6.327.854,06
	<u>6.328.364,48</u>

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

**Parte Terza**  
**Informazioni sul Conto Economico**  
**CONTO ECONOMICO**

**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Euro	3.879.125
Saldo al 31/12/2016	Euro	4.108.117
Variazioni	Euro	(228.992)

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2016</i>	<i>importo 2017</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.714.128	3.123.549
Contributi in conto esercizio	0	0
Altri ricavi e proventi	393.989	755.576
<b>Totale</b>	<b>4.108.117</b>	<b>3.879.125</b>

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. A novembre 2016 è stato siglato il nuovo contratto di servizio con il comune di Montemurlo che trova la sua applicazione a partire dal 01/01/2017 e che prevede un compenso fisso per la gestione della riscossione e un aggio differenziato sulle entrate degli incassi da accertamento e da riscossione coattiva come previsto per il comune di Prato. Il contratto di servizio con il comune di Prato è stato rivisto e sottoscritto in data 23 dicembre 2016 e ferma restando la struttura del compenso fisso per la gestione della riscossione e un aggio differenziato sulle entrate degli incassi da accertamento e da riscossione coattiva ha definito per la gestione delle sanzioni al codice della strada, a partire dal 01 gennaio 2017, un compenso pari a 3 euro a multa avviata alla notifica, fatto salvo che il comune si assume direttamente l'onere della stampa, bollettazione e notifica delle suddette multe.

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
compenso da contratto di servizio Prato	2.432.404	2.401.405
compenso da contratto di servizio Montemurlo	254.965	221.198

Aggio Carmignano	3.028	5.835
Ricavi multe Prato	610.000	298.971
Ricavi multe Carmignano	95.987	97.370
Ricavi gestione Tia	0	0
Diritti d'istruttoria	96.079	98.211
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	0	0
Ricavi toponomastica	0	0
Ricavi passi carrabili	350	560
Ricavi servizio notifiche	0,00	0
	<b>3.492.812</b>	<b>3.123.549</b>

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Altri ricavi	192.836	403.210
Rimborsi spese bollettini	176.791	297.479
Rimborsi spese giudiziarie	6.223	13.471
Sopravvenienze attive	114.289	40.528
Plusvalenze attive su vendite	0	888
<b>totale</b>	<b>490.139</b>	<b>755.576</b>

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 Alia servizi ambientali ex Asm per spese di cad, can e casa comunale residuali e per le rifatturazioni al Comune di Prato, nelle more dell'attivazione dell'addebito diretto al Comune da parte di Poste e Nexive, per atti giudiziari, spese di stampa e postalizzazione cad e can delle sanzioni al codice della strada che a partire dal 01 gennaio 2017 il comune si assume direttamente. Dette rifatturazioni al comune di Prato ammontano a euro 391.750

Le sopravvenienze attive sono costituite prevalentemente dalle spese per avvocati accantonate per le cause pregresse al fondo rischi e si dettagliano come segue:

<i>Sopravvenienze attive</i>	
Rimborso Irap anno 2007	2.126
Rimborso Irap anno 2004	204
Rimborso Irap anno 2011	379
Utilizzo fondo rischi per spese legali causa Sori/Ex amministratore	37.806
altre differenze e errori	13

Totale	<b>40.528</b>
--------	---------------

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Euro	3.716.846
Saldo al 31/12/2016	Euro	4.100.080
Variazioni	Euro	<u>(383.234)</u>

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

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	1.822.561,00	1.350.348	(472.213)
Godimento di beni di terzi	211.994	151.533	(60.461)
Salari e stipendi	1.464.131	1.520.957	56.826
Oneri sociali	478.582	520.251	41.669
Trattamento di fine rapporto	75.189	80.412	5.223
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.063	17.210	12.147
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.082	7.438	2.356
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	4.206	4.206
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	-	0	0
Altri accantonamenti	-	0	0
Oneri diversi di gestione	37.478	64.491	27.013
			0
<b>Totale</b>	<b>4.100.080</b>	<b>3.716.846</b>	<b>-383.234</b>

Il decremento delle spese per servizi è determinato prevalentemente al nuovo contratto di servizio con il comune di Prato che prevede la fatturazione direttamente al comune da parte di Poste e Nexive delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada.

L'incremento del costo del personale rispetto al 2016 è determinato dagli aumenti di orario dei part time per consentire l'ampliamento degli orari di apertura al pubblico.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Prestazioni professionali	49.454	46.292
Compenso consiglio di amministrazione	26.236	24.137
Contributi Cda	3.226	3.853
Contributi inail cococo	0	50
Compensi collegio sindaci	18.951	17.500

Servizi bancari e postali	37.601	40.661
Spese bollettazione e notifica	1.461.585	937.021
Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	0	0
Assicurazioni	13.151	11.897
Spese rappresentanza	35	1.870
Altre prestazioni di servizio	84.277	100.374
Spese telefono	450	651
Spese cellulari	2.339	2.474
Pulizie locali	9.993	14.954
Spese di trasporto	509	1.080
Carburante automezzi	2.339	1.548
Carburante autoveicoli	117	0
Buoni pasto	29.831	43.116
Elettricit�	26.165	23.809
Indennita' chilometrica	655	498
Elaborazione buste paga	13.188	13.188
Costo formazione personale	1.940	827
Servizi motorizzazione	0	0
Manutenzioni altri	13.330 27.189	24.557 39.991
	<b>1.822.561</b>	<b>1.350.348</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Affitti passivi	174.310	142.403
Spese condominiali	34.166	2.902
Locazione autoveicoli	0	0
Noleggio fotocopiatrici	3.518	6.228
Noleggio impianto di video conferenza	0	0
<b>totale</b>	<b>211.994</b>	<b>151.533</b>

### **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 produttivit    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 2017 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

### **Altri accantonamenti**

Nel 2017 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

### **Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Nel 2017 la società ha effettuato accantonamenti al fondo svalutazione crediti fino alla concorrenza della soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio e ha effettuato un accantonamento totale di euro 4.206.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2016</i>	<i>Importo 2017</i>
Imposte e tasse	20.387	22.529
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	2.204	1.960
Marche da bollo	400	444
Spese atti giudiziari verso terzi	-	-
Spese diverse indeducibili	663	212
Bollo autovetture	166	-
Bollo automezzi	151	129
Liberalità	0	-
Multe e sanzioni	2159	-
minusvalenze su vendite	-	-
Sopravvenienze passive	11.348	39.217
<b>Totale</b>	<b>37.478</b>	<b>64.491</b>

Gli oneri diversi di gestione sono in linea con quelli dello scorso esercizio. Nelle sopravvenienze passive ci sono 37.805 euro relativi ai costi sostenuti per gli avvocati per la causa vs l'amministratore unico che trovano tuttavia copertura con il corrispondente utilizzo del fondo rischi.

### **C) Proventi e oneri finanziari.**

Saldo al 31/12/2017	Euro	23.033
Saldo al 31/12/2016	Euro	23.599
Variazioni	Euro	<u>(566)</u>

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

### **Proventi e oneri straordinari.**

Sezione abolita ai sensi del D.Lgs 139/2015, le voci con carattere di straordinarietà sono riportate e dettagliate se positive insieme agli altri ricavi classificati in A5 del conto economico, se negative insieme agli altri oneri di gestione nella voce B14.

### **Imposte sul reddito d'esercizio.**

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 43.846 di cui irap 9.043 e ires 34.803. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2017 porta ad un saldo di euro 206 relativo all'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. 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 tenendo conto del 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. 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.

### **Rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art 2425 ter c.c. si riporta il rendiconto finanziario dell'esercizio

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>28.117</b>	<b>€ 141.260</b>
Imposte sul reddito	3.519	€ 44.052
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 23.599	-€ 23.033
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di		€ 0

attività	-	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>8.037</b>	<b>€ 162.279</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.189	€ 80.412
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.145	€ 24.648
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	€ 4.206
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>85.334</b>	<b>€ 109.266</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	3.232	-€ 11.710
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	42.826	-€ 71.423
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	170	-€ 18.118
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	238	€ 0
Altre variazioni del capitale circolante netto	416.160	-€ 362.081
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>455.686</b>	<b>-€ 463.332</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.599	€ 23.033
(Imposte sul reddito pagate)	33.847	€ 12.188
Dividendi incassati	-	
Utilizzo dei fondi	13.061	-€ 66.458
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>23.309</b>	<b>-€ 31.237</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>525.748</b>	<b>-€ 223.024</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>227</b>	<b>-€ 42.586</b>
(Investimenti)	227	€ 42.586
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 0

	-	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>15.000</b>	<b>-€ 75.948</b>
(Investimenti)	15.000	€ 75.948
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	-	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>-</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	-	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-15227</b>	<b>-€ 118.534</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	€ 0
Accensione finanziamenti	-	€ 0
Rimborso finanziamenti	-	€ 0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>510.521</b>	<b>-€ 341.558</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>2.825.672</b>	<b>€ 3.336.193</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>3.336.193</b>	<b>€ 2.994.635</b>

## 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 31/12/2016</i>	<i>Al 31/12/2017</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	47	49	2
Totale	49	51	2

#### **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 24.137
- Collegio sindacale Euro 17.500

Gli emolumenti del consiglio di amministrazione in carica fino al 25 maggio 2016 sono stati deliberati in data 06/09/2013 e 19/12/2013 dall'assemblea dei soci e 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.

Gli emolumenti del consiglio di amministrazione attualmente in carica sono stati deliberati in data 25/05/2016 dall'assemblea dei soci, nella stessa assemblea sono stati deliberati per l'attività di revisione contabile.

Il costo della revisione contabile è stata svolta dal collegio sindacale fino al 19 ottobre data in cui è stato nominato un revisore esterno, il costo della revisione contabile è stato di euro 3.500, 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 Alia ex ASM 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° 47 del 30/05/2017.

	<b>Accertamenti da rendiconto 2016</b>	
Utilizzo avanzo di amm.ne		17.779.429,48
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		4.359.990,52
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale		22.722.022,60
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		142.689.436,57
Trasferimenti correnti		16.962.622,13
- di cui da Amministrazioni Centrali	3.423.325,70	

- di cui da Amministrazioni Locali	13.283.674,55	
Entrate extratributarie		50.947.748,73
- di cui per vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	21.714.988,88	
Entrate da riduzione di attività finanziarie		4.052.013,66
Entrate in conto capitale		14.109.876,49
- di cui contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	5.297.449,25	
<i>Totale entrate finali</i>		<i>228.761.697,58</i>
Accensione di prestiti		8.361.066,41
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		-
Entrate per conto terzi e partite di giro		34.796.374,21
<i>Totale</i>		<i>43.157.440,62</i>
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>		<b>316.780.580,80</b>
Disavanzo di gestione		-
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>316.780.580,80</b>

	<b>Impegni da rendiconto 2016</b>	
Disavanzo di amministrazione		-
Spese correnti		174.863.975,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		4.631.787,93
Spese in conto capitale		21.969.056,02
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		29.753.702,98
Spese per incremento di attività finanziarie		3.920.156,20
<i>Totale spese finali</i>		<i>235.138.678,13</i>
Rimborso di prestiti		

		11.476.209,70
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		-
Spese per conto terzi e partite di giro		34.796.374,21
<i>Totale</i>		<i>46.272.583,91</i>
<b>Totale spese dell'esercizio</b>		<b>281.411.262,04</b>
Avanzo di competenza/fondo di cassa		35.369.318,76
<b>Totale a pareggio</b>		<b>316.780.580,80</b>

\*\*\*\*\*

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **141.260** 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 Alessandro Michelozzi***

***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 31/12/2017

	31/12/2016	31/12/2017
<b>Stato patrimoniale attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	727	1.867
5) Avviamento	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) Altre	15.000	72.598
	<u>15.727</u>	<u>74.465</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	-	-
2) Impianti e macchinario	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) Altri beni	8.895	44.043
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	<u>8.895</u>	<u>44.043</u>
<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) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	
d-bis) 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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	-	-	
		-	-
d bis) verso altri			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	-	-	
		-	-
3) Altri titoli			
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-	
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>24.622</b>	<b>118.508</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

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		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	221.320	233.030	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		221.320	233.030
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
3) Verso imprese collegate e consociate			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	603.538	770.983	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		603.538	770.983
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	54.124	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		54.124	-
5 bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	49.300	35.580	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		49.300	35.580
5-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	206	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		206	-
5 quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	272.888	379.572	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	

	272.888	379.572
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	3.333.695	2.991.039
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.498	3.596
	<u>3.336.193</u>	<u>2.994.635</u>
<hr/>		
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.537.569</b>	<b>4.413.800</b>
<hr/>		
<b>D) Ratei e risconti</b>	6.217	24.335
<hr/>		
<b>Totale attivo</b>	<b>4.568.408</b>	<b>4.556.643</b>
<hr/>		

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	525.260	525.260
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	-	-
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	-	-
<i>IV. Riserva legale</i>	105.052	105.052
<i>V. Riserve statutarie</i>	446.650	474.767
<i>VI. Altre riserve</i>	-	-

<i>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	-	-
<i>VIII. Utili (Perdita) portati a nuovo</i>	-	-
<i>IX. Utile dell'esercizio</i>	28.117	141.260
<i>X Rierva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		

---

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.105.079</b>	<b>1.246.339</b>
--------------------------------	------------------	------------------

---

**B) Fondi per rischi e oneri**

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Fondi per imposte, anche differite	-	-
3) Fondi per strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) Altri	609.751	571.945

---

<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>609.751</b>	<b>571.945</b>
--	----------------	----------------

---

<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>717.392</b>	<b>773.358</b>
---	----------------	----------------

**D) Debiti**

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
2) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	-	-

			-
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
6) Acconti			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	309.992	238.569	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		309.992	238.569
8) Debiti rappresentanti da titoli di credito			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
10) Debiti verso imprese collegate o consociate			
- entro 12 mesi	-	-	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	998.576	913.576	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		998.576	913.576
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	187.752	4.993	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	
		187.752	4.993
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	58.487	114.727	
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>	

	58.487	114.727
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	87.823	98.842
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	87.823	98.842
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	493.556	594.294
- oltre 12 mesi	<u>-</u>	<u>-</u>
	493.556	594.294
<b>Totale debiti</b>	<b>2.136.186</b>	<b>1.965.001</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	-	-
<b>Totale passivo</b>	<b>4.568.408</b>	<b>4.556.643</b>
	-	-
<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.714.128	3.123.549
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	393.989	755.576
- contributi in conto esercizio	<u>-</u>	<u>-</u>
	393.989	755.576
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.108.117</b>	<b>3.879.125</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) Per servizi	1.822.561	1.350.348,00
8) Per godimento di beni di terzi	211.994	151.533,00

9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.464.131		1.520.957,00
b) Oneri sociali	478.582		520.251,00
c) Trattamento di fine rapporto	75.189		80.412,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	-		-
e) Altri costi	<u>-</u>		<u>-</u>
		2.017.902	2.121.620,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.063		17.210,00
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.082		7.438,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>-</u>		<u>4.206,00</u>
		10.145	28.854,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-	-
12) Accantonamento per rischi		-	-
13) Altri accantonamenti		-	-
14) Oneri diversi di gestione		37.478	64.491,00
<hr/>			
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>4.100.080</b>	<b>3.716.846</b>
<hr/>			
<b><i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i></b>		<b>8.037</b>	<b>162.279</b>
<hr/>			
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate	-		-
- da imprese collegate	-		-
- da imprese controllanti	-		-
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
- altri	<u>-</u>		<u>-</u>
		-	-
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate	-		-
- da imprese collegate	-		-

- da controllanti	-	-	
- da imprese sottoposte al controllo delle 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	-	-	
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	
- altri	23.599	23.035	
		23.599	23.035
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate	-	-	
- da imprese collegate	-	-	
- da controllanti	-	-	
- altri	-	2	
		-	2
17-bis) Utili e perdite su cambi			
		-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>23.599</b>	<b>23.033</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni	-	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
d) strumenti finanziari derivati	-	-	
		-	-

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	-	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	

		-	
d) strumenti finanziari derivati	<u>-</u>	<u>-</u>	
		-	-
<hr/>			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		-	-
<hr/>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		31.636	<b>185.312</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
- Imposte dell'esercizio	2.790	43.846	
- Imposte differite,anticipate	<u>729</u>	<u>206</u>	
		3.519	<b>44.052</b>
<hr/>			
<b>26) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		28.117	<b>141.260</b>
<hr/> <hr/>			