

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2018/0	2017/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	145.610	141.260
Imposte sul reddito	43.477	44.052
Interessi passivi/(attivi)	(22.371)	(23.033)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	166.716	162.279
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.542	80.412
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.391	24.648
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	4.206
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	114.933	109.266
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	281.649	271.545
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.487)	(11.710)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.115	(71.423)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.834	(18.118)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.317	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(35.195)	(362.081)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.416)	(463.332)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	255.233	(191.787)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	22.371	23.033
(Imposte sul reddito pagate)	(100.949)	12.188
(Utilizzo dei fondi)	(73.575)	(66.458)
Totale altre rettifiche	(152.153)	(31.237)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	103.080	(223.024)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.512)	(42.586)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.246)	(75.948)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.758)	(118.534)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	68.322	(341.558)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.994.635	3.336.193
Danaro e valori in cassa	2.994.635	3.336.193
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.062.957	2.994.635
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.062.957	2.994.635

Nota Integrativa parte iniziale**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 31/12/2018****Premessa**

La presente nota integrativa è relativa al sedicesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2018.

L’esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2018.

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 statuiti 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 2018, 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.

Nel 2018 sono state capitalizzate anche le spese di ristrutturazione dei locali della sede di Carmignano e sono state ammortizzate in sei anni in base alla durata del contratto. Le spese di realizzazione e registrazione del marchio aziendale sono ammortizzate al 5.56% aliquota ritenuta rispondente alla utilità residua del bene. Le licenze d'uso sono state ammortizzate alla pari del software con aliquota del 50 %.

Materiali

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

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

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

Non sono mai state effettuate rivalutazioni.

Finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie in bilancio.

Crediti	Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo al netto di quanto accantonato al corrispondente fondo svalutazione. 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 Piazza San Francesco 2.
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 ri-addebito 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nei primi mesi del 2019 è previsto il completamento degli atti per l'ingresso nella compagine societaria del comune di Quarrata.

La società risorse gestirà le entrate da riscossione coattiva del comune di Quarrata con un contratto di servizio coerente con quello già sottoscritto con gli altri comuni soci.

Cambiamenti di principi contabili**Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si illustra che non Vi sono cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Rispetto all'anno precedente, lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione sulla gestione sono stati redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile. I citati documenti sono stati implementati con le informazioni già presenti nell'anno precedente al fine di rendere lo stesso maggiormente comparabile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Euro	67.998
Saldo al 31/12/2017	Euro	74.465
Variazioni	Euro	<u>(6.467)</u>

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

Descrizione costi	Valore al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2018
Concessioni licenze e Marchi	352	0	0	-230	122
Licenze d'uso	1.515	6.087	0	-4.558	3.044
Altre:					0
Software	1000	2.500	0	-2.250	1.250
manutenzioni straordinarie	71.598	7.658	0	-15.674	63.582
Totale	74.465	16.245	0	-22.712	67.998

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.867	72.598	74.465
Valore di bilancio	1.867	72.598	74.465
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.087	10.158	16.245
Ammortamento dell'esercizio	4.788	17.924	22.712
Totale variazioni	1.299	(7.766)	(6.467)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.166	64.832	67.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.788	17.924	22.712
Valore di bilancio	3.166	64.832	67.998

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 T serve. Nel corso del 2018 è stato acquistato il software per la gestione dei tributi del comune di Carmignano oltre a sedici licenze d’uso 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 2018 è stato acquistato un programma che funge da connettore per l’integrazione tra sistema di gestione del protocollo informatico e la conservazione sostitutiva documenti digitali. 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. Nel 2018 si sono incrementati per i lavori di elettrificazione del cancello di ingresso per i disabili posto in via San Francesco ammortizzato in base alla durata residua del contratto e per i lavori di ristrutturazione dei locali della sede di Carmignano sempre ammortizzati in base alla durata del contratto di locazione pari a 6 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:

Descrizione	Valore al originario	Ammortamenti es. precedenti	Ammortamenti. Esercizio corrente	Valore residuo 31/12/2018
Concessioni, licenze, marchi e simili	127.376	-119.422	-4.788	3.166
Altre	213.110	-130.354	-17.924	64.832

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Euro	49.877
Saldo al 31/12/2017	Euro	44.043
Variazioni	Euro	<u>5.834</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	260.876
Ammortamenti esercizi precedenti	-216.833
Saldo al 31/12/2017	44.043
Acquisizione dell'esercizio	18.513
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-8.807
Ammortamenti dell'esercizio	-12.679
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	8.807
Saldo al 31/12/2018	49.877

· autovetture	-
· automezzi	9.032,00
· macchine elettriche ed elettromeccaniche	31.561,00
· imm. mat. non sup. inf 516.46	18.730,00
· mobili da ufficio	127.258,00
· hardware e software di base	83.999,00
	Totale
	270.580,00
· f.do amm. autovetture	-

· f.do amm. automezzi	9.032,00
· f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	27.462,00
· f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	18.730,00
· f.do amm mobili da ufficio	99.940,00
· f.do amm. Hardware e software di base	65.539,00
Totale	220.703,00

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato dismesso un automezzo aziendale ormai vecchio, venduto realizzando una plusvalenza di circa 492 euro.

Nel corso del 2018 sono stati acquistate le targhe per la nuova sede di Carmignano e per l'ingresso di piazza san Francesco oltre a varie sedie da ufficio e ad una scaffalatura per gli uffici di Carmignano

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	260.876	260.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.833	216.833
Valore di bilancio	44.043	44.043
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	18.513	18.513
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	8.807	8.807
Ammortamento dell'esercizio	12.679	12.679
Altre variazioni	8.807	8.807
Totale variazioni	5.834	5.834
Valore di fine esercizio		
Costo	270.581	270.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.703	220.703
Valore di bilancio	49.877	49.877

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 31/12/2018 ci sono stati acquisti di beni inferiori ai 516 euro per 2.822 euro, ammortizzati al 100% come prassi aziendale trattandosi di beni di esiguo valore e soggetti ad una elevata obsolescenza e/o deperibilità.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel 2018 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Saldo al 31/12/2018	Euro	1.037.617
Saldo al 31/12/2017	Euro	1.419.165
Variazioni	Euro	<u>(381.548)</u>

Descrizione	Importo 2017	Importo 2018
Verso clienti	233.030	246.517
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	770.983	427.477
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti tributari	35.580	84
Crediti per imposte anticipate	0	180
Verso altri	379.572	363.359
Totale	1.419.165	1.037.617

La voce crediti verso controllanti si è decrementato rispetto allo scorso anno causa il decremento del saldo cliente Comune di Prato poiché sono diminuite le rifatturazioni delle spese di notifica delle sanzioni al codice della strada. 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 nel corso del 2018 si è completato il passaggio e le poste e lo stampatore addebitano direttamente al Comune senza passare per la società.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nel 2018 sono andati a zero in

quanto in passato erano composti esclusivamente dal credito vs Asm, ora confluita in Alia servizi ambientali che non è controllata dalle controllanti di Sori .

I Crediti tributari si sono decrementati rispetto al 31/12/2018 per effetto delle maggiori imposte consuntivate sul risultato di esercizio che pertanto sono iscritte nella voce debiti tributari. La voce credito irap a rimborso residuo al 31/12/2017 è stato rimborsato nel 2018.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale 31/12/2018
Verso clienti	246.517			246.517
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	427.477			427.477
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0			0
Crediti tributari	84			84
Crediti per imposte anticipate	180			180
Verso altri	363.359			363.359
Totale	1.037.617	0	0	1.037.617

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 2018 è stato movimentato come segue:

Descrizione	importo
Imposte anticipate al 31/12/2017	0
Utilizzi e rettifiche anno 2018	0
Accantonamenti anno 2018	180
Saldo al 31/12/2018	180

La voce crediti diversi si dettaglia nel modo seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	36.932
Credito verso Inps	17.103
Crediti verso inail	996
Credito verso T Serve	289.865
Credito verso T Serve Banca	84
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	9.816
Credito tserve jolly bancomat	607
Acconti per rimborsi imposte Montemurlo	383
Acconto a Asm	3.263
Acconto vari	3.257
erario /iva	1.671
Crediti vs poste italiane per errati addebiti	11.533
credito anticipo spese trib urbino	1.000
Credito POS Sori	1.032
Crediti diversi	310
Fondo svalutazione crediti diversi	-14.493
Totale	363.359

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 2018 è stata completata l'attivazione del 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.

I crediti vs poste italiane riguardano addebiti doppi o non dovuti, la società ha cambiato nel 2018 la contrattualistica stipulata con poste italiane chiedendo il pagamento posticipato e la cessazione dell'addebito diretto sul conto corrente postale.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti si dettagliano nel modo seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	230.448
Fatture da emettere clienti	64.044
Note credito clienti	-35.000
Fondo svalutazione clienti	-12.975
Totale	246.517

Nel credito verso clienti confluisce il credito vs Cliente Comune di Montemurlo di 212.097 euro relativo alle fatture per il compenso fisso dell'esercizio 2016. In base al contratto di servizio in vigore all'epoca detto compenso non era detratto dai riversamenti degli incassi ma pagato a parte. Le note di credito da emettere vs clienti si riferiscono all'abbattimento del compenso fisso 2018 richiesto e concesso al comune di Montemurlo in applicazione dell'art 12.4 del contratto di servizio.

Il credito verso controllanti è il seguente:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Comune di Prato	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	384.232
Fatture da emettere controllanti	16.269
Note di credito da emettere verso controllanti	0
Comune di Prato (Cliente)	29.252
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-2.276
Totale	427.477

Il credito verso controllanti si è decrementato per effetto della minore fatturazione dei compensi fissi in applicazione dell'art 12.4 del contratto di servizio concordata con il comune socio ed effettuata principalmente sulla liquidazione del mese di dicembre.

Non ci sono crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nel 2018.

Il saldo dei crediti tributari è costituito esclusivamente dall'ires risultata a credito al 31/12/2018.

Fondo svalutazione crediti

Nel 2018 il fondo per rischi su crediti è stato ridotto di euro 26.052 euro per allinearlo al limite del 5% dei crediti di bilancio e portato in detrazione delle voci correlate nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2017	Accantonamenti/utilizzi	31/12/2018
Fondo svalutazione clienti	12.264,72	709,840	12.974,56
Fondo svalutazione clienti controllati da controllanti	-	0,000	0,00
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	28.019,31	-25.743,242	2.276,07
Fondo svalutazione crediti diversi	15.360,79	-867,540	14.493,25
	55.644,82	-25.900,94	29.743,88

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	233.030	770.983	35.580	0	379.572	1.419.165
Variazione nell'esercizio	13.487	(343.506)	(35.496)	180	(16.213)	(381.548)
Valore di fine esercizio	246.517	427.477	84	180	363.359	1.037.617
Quota scadente entro l'esercizio	246.517	427.477	84	180	363.359	1.037.437

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	TOSCANA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	246.517	246.517
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	427.477	427.477
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84	84
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	180	180
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	363.359	363.359
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.037.617	1.037.617

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Euro	3.062.957
Saldo al 31/12/2017	Euro	2.994.635
Variazioni	Euro	<u>68.322</u>

Descrizione	31/12/2018
Depositi bancari e postali	3.061.006
Cassa assegni	0
Cassa	1.951
Totale	3.062.957

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 31/12/2018 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 e 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.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	2.991.039	3.596	2.994.635
Variazione nell'esercizio	69.967	(1.645)	68.322
Valore di fine esercizio	3.061.006	1.951	3.062.957

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Euro	9.501
Saldo al 31/12/2017	Euro	24.335
Variazioni	Euro	<u>(14.834)</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:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	6.024
Permessi Ztl	99
pec aziendali e servizio conservazione a norma	2.207
servizio vigilanza	1.140
Bolli automezzi	31
Altri	-
Totale	9.501

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	24.335	24.335
Variazione nell'esercizio	(14.834)	(14.834)
Valore di fine esercizio	9.501	9.501

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Euro	1.391.949
Saldo al 31/12/2017	Euro	1.246.339
Variazioni	Euro	145.610

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

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	525.260			525.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	474.767	-	141.260	616.027
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	141.260	145.610	-141.260	145.610
Totale Patrimonio Netto	1.246.339	145.610	0	1.391.949

Il Patrimonio netto al 31/12/2018 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 525.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2018 pari a 145.610 euro. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2018 suddiviso in numero 52.526 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10 e pari a euro 525.260.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	525.260	105.052	474.767	141.260	1.246.339
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	-	-	141.260	-	141.260
Decrementi	-	-	-	141.260	141.260
Risultato d'esercizio				145.610	145.610
Valore di fine esercizio	525.260	105.052	616.027	145.610	1.391.949

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	525.260		-
Riserva legale	105.052	B	-
Riserve statutarie	616.027	A,B,C	616.027
Altre riserve			
Totale	1.246.339		616.027
Quota non distribuibile			616.027

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Euro	542.377
Saldo al 31/12/2017	Euro	571.945
Variazioni	Euro	(29.568)

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 2018 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 29.568. Nel dettaglio:

Descrizione	31/12/2017	incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo rischi ed oneri	571.945	-	- 29.568	542.377
Fondo rischi oneri futuri	-	-		-
Totale	609.751	-	- 29.568	542.377

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Euro	808.893
Saldo al 31/12/2017	Euro	773.358
Variazioni	Euro	<u>35.535</u>

La variazione è così di seguito specificata:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo TFR	773.358	74.719	39.184	808.893

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 31.12.2018 nel seguente modo:

accantonamento	60.984,00
rivalutazione annuale netta	16.548,00
totale	77.532,00

Nel corso del 2018 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 77.532 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 74.719 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 2.813. I decrementi sono dovuti per 39.184 euro per una anticipazione su TFR richiesta e per il tfr liquidato a due dipendenti cessati.

Debiti

Non sussistono debiti per i quali sei è reso necessario la rilevazione in base al costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2018	Euro	1.482.414
Saldo al 31/12/2017	Euro	1.965.001
Variazioni	Euro	<u>(482.587)</u>

<i>Descrizione</i>	Importo 2017	Importo 2018
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso fornitori	238.569	243.684
Debiti verso controllante	913.576	716.323
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.993	3.559
Debiti verso tributari	114.727	57.255
Debiti verso istituti di previdenza	98.842	93.992
Debiti verso altri	594.294	367.601
Totale	1.965.001	1.482.414

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

<i>Descrizione</i>	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale 31/12/2018
Debiti verso banche	-			-
Debiti verso fornitori	243.684			243.684
Debiti verso controllanti	716.323			716.323
Debiti verso controllante da controllanti	3.559			3.559
Debiti verso tributari	57.255			57.255
Debiti verso istituti di previdenza	93.992			93.992
Debiti verso altri	367.601			367.601
Totale	1.482.414			1.482.414

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	Importo 2018
Debiti verso fornitori	182.843
note credito da ricevere fornitori	0
Fatture da ricevere fornitori	60.841
Totale	243.684

I debiti verso controllanti per euro 716.323 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 2018</i>
Ici arretrati residui po	12.654
Diritto pubb affiss competenza po	4.801
Tarsu arretrati residuo po	802
Imposta public arretrati	112.364
Imposta pubblicita arr resid po	962
Debiti sviluppo economico	845
Debiti vs comune po per spese	407
Deb vs c. Po per spese su arretrati	12.670
Debiti rec refezione scolastica	3.487
Deb multe da ingiunzioni	162.322
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	562
Debiti prato incassi jolly non gestiti	125.657
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	6.684
Debiti ingiunzioni ordinanze	1.172
Deb rec serv amb.	834
Deb rec spese sent.	230
Cosap temporanea po	121.299
Cosap permanente po	59.651
Deb ing abusi edilizi	3.371
Deb istruttorie ordinanze vig	1.743
Cosap permanente residui	1.123
Cosap temp residui	595
Cosap perm arretrati po	452
Cosap temp arretrati correnti	2.008
Cosap temp arretrati res	920
Deb aggio cds carico contr	109
Cosap perm arretr residui	2.121
Imu competenza corrente	765
Debiti imu arretrati	297.365
Imu arretrati res	82.462
Debiti recup tia arretrati	24.334
Debito tributo prov su tia/tarsu/tares	7.952
debiti recupero tares	29.383
debiti rec tasi arretrati	1.998
debiti tasi competenza	383
deb rec tari arretrati	171.774
partite non gestite società della salute	2.616

canone pubb perm comp corrente	39.256
canone pubb temp comp corrente	2.463
Transitorio ccp ici po	57.873
Transitorio ccp pubblicita' po	2.099
Transitorio ccp Tosap po	1.201
Transitorio ccp tarsu po	21.513
Transitorio ccp vari po	29.255
Transitorio bon bancari tarsu	143
Trans ccp diritti pubb aff	630
Transitorio bon bancari ici po	458
Trans bon banca recuperi coa	1.635
Transitorio ici rec straordi	95
Trans. Ccp recupero coattivo	1.606
Trans agenzia delle entrate prato	5.772
Transitorio rateizzazioni	3.046
Trans coattivo assist	152
Transitorio bonif bancari cosap prato	1.212
Transitorio ccp cosap prato	97.496
Debiti diversi comune di prato	24
a detrarre	
acconti river. incassi comune prato	-808.483
totale	716.323

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 2019. Essendo i crediti al 31.12.2018 verso controllanti euro 427.477, la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 288.846. 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 31/12/2018 di euro 224.186.

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

Descrizione	Importo 2018
Gestione E.P.P	3.559
Totale	3.559

I debiti "gestione Epp", riguardano gli incassi gestiti mediante lo strumento del Tserve per conto di terzi

I debiti tributari sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2018</i>
Debiti tributari ires	0
Debiti tributari irap	1.377
Erario conto ritenute irpef	49.825
Erario addizionale comunale	0
Erario irpef add regionale	0
C/erario professionisti	4.350
Debiti v provincia per trib tarsu	0
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	832
Agenzia delle Entrate bolli virtuali fatture elettroniche	16
Agenzia delle Entrate bolli virtuali contratti Mepa	432
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	423
Erario c/iva	0
C/transito ritenute d'acconto	0
Totale	57.255

Il saldo irap risulta il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
credito irap e acconti irap pagati	-9.043
Irap dovuta	10.420
debito Irap	1.377

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2018</i>
Debiti verso inps	75.258
Debiti verso inpdap	10.351
Debiti verso inail	241
Debiti verso inps cococo	482
Debiti oneri sociali su premio di produttività	0
Debiti verso previambiente	4.325
Debiti fondo fasda	3.335
Debiti verso Fasi	0
Debiti fondo sicurezza	0
Totale	93.992

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2018</i>
Debiti verso i dipendenti	8.095
Debiti tfr ai fondi	647
Debiti v/organizzazioni sindacali	716
Debiti diversi	86.447
Debiti per ferie e banca ore non godute	22.533

Depositi cauzionali passivi	16.202
Depositi cessioni del quinto	1.984
Gestione usl	19.002
gestione Asm ora Alia	86
Gestione consiag servizi comuni permessi	17.086
Debiti verso Comune di Montemurlo	69.426
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	-21.915
Gestione multe carmignano	62.434
Acc multe carmignano	17.655
Debiti vs Consiag servizi comuni per passi carrabili	5.740
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	16.276
Gestione Cantagallo	8.173
Gestione Vaiano	17.850
Debito verso Banca Sella	163
transitorio entrate proprie	1.861
transitorio Pandora	737
totale	367.601

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 2018</i>
Ici arretrati residui montemurlo	533
Deb vs com mont per spese su arretr	773
Imposta pubblicita' comp montemurlo	204
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	370
Debiti per spese su incassi competenza	24
Cosap permanente montemurlo	5.827
Cosap temporanea montemurlo	996
Cosap perm arretr residuo	640
Spese access. Su entrate patrim	167
Deb recupero Tia	319
Deb rec ref scolastica	1.292
deb Imu arretrati corrente	15.397
Imu arretrati res	12.642
canone pubblicità montemurlo	3.457
debito trib prov tarsu tia tares	914
partite non gestite montemurlo	35.428
debiti rec tasi arretrati	2.113
debiti rec tari arretrati	15.997
ingiunzioni sanzioni al cds	3.260
Transitorio ccp ici montem	3.824
Transitorio ccp tarsu montem	1.554
Transitorio ccp affissioni	195

a detrarre	
acconti river. incassi comune montemurlo	-36.500
totale	69.426

Comune di Carmignano:

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2018</i>
Imposta pubblicita' comp carmignano	32
Diritti pubbliche affissioni carmignano	52
Spese accessorie su incassi arerati	640
Partite non gestite carmignano	1172
Multe da coattivo carmignano	23341
spese accessorie multe da coattivo	1738
spese accessorie su incassi competenza	11
tosap perm corrente	738
tosap perm arretrati correnti	230
tari arretrati residui	3195
tares arretrati residui	1279
debito tributo provinciale tarsu/tia/tares	172
imu arretrati corrente	1837
imu arretrati residui	796
tasi arretrati residui	39
transitorio ccp tosap	2713
a detrarre	
Acconti river. incassi comune Carmignano	-59900
totale	-21915

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 2018</i>
Gestione multe carmignano	62.434
Acc multe carmignano	17.655
totale	80.089

Pertanto il debito verso il comune di Carmignano complessivamente ammonta a 58.174.

I riversamenti al Comune di Montemurlo e al Comune di Carmignano sono stati effettuati secondo le scadenze del contratto di servizio in gennaio 2019.

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

	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	238.569	913.576	4.993	114.727	98.842	594.294	1.965.001
Variazione nell'esercizio	5.115	(197.253)	(1.434)	(57.472)	(4.850)	(226.693)	(482.587)
Valore di fine esercizio	243.684	716.323	3.559	57.255	93.992	367.601	1.482.414
Quota scadente entro l'esercizio	243.684	716.323	3.559	57.255	93.992	367.601	1.482.414

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
Debiti verso fornitori	TOSCANA	
Debiti verso imprese controllanti	243.684	243.684
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	716.323	716.323
Debiti tributari	3.559	3.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.255	57.255
Altri debiti	93.992	93.992
Debiti	367.601	367.601
	1.482.414	1.482.414

Ratei e risconti passivi

Nel 2018 i ratei e risconti sono costituiti esclusivamente dal rateo passivo per i buoni pasto dovuti verso i dipendenti in base ai rientri effettuati.

Conti d'ordine

La società ha fidejussioni e assicurazioni ricevute da fornitori o da contribuenti per euro 788.703 di cui prevalentemente a fronte della gara per le notifiche e stampa atti e rateizzazioni in essere. Mentre Sori non ha rilasciato alcuna fidejussione al 31 dicembre 2018

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	443.188,14
TIA ARRETRATI	2.840.092,39
TARI ARRETRATI	3.445.003,70
TARES ARRETRATI	1.057.357,50
ICI ARRETRATI	824.095,18
IMU ARRETRATI	3.427.251,10
TASI ARRETRATI	38.626,60
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.461,71
CANONE PUBBLICITA'	6.121,28
TOSAP ARRETRATI	57.918,40
COSAP ARRETRATI	121.668,01
PATRIMONIALI ARR	216.472,45
SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	289.264,66
	12.885.521,12

Comune di Prato

TARSU ANNI PRECEDENTI	2.672.341,87
TIA ARRETRATI	1.607.539,64
TIA COMPETENZA	18.297.925,02
ICI ARRETRATO RESIDUI	7.078.279,82
IMU PARTITE ARRETRATE	24.171.124,26
ICP ARRETRATI RESIDUI	591.701,32
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	227.708,75
COSAP ARRETRATI	128.669,13
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	57.097.492,66
	111.872.782,47

Comune di Carmignano

ORDINANZE	377,22
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	5.961.447,59
	5.961.824,81

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.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Euro	3.540.856
Saldo al 31/12/2017	Euro	3.879.125
Variazioni	Euro	(338.269)

Descrizione	importo 2017	importo 2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.123.549	3.032.757
Contributi in conto esercizio	0	1.498
Altri ricavi e proventi	755.576	506.601
Totale	3.879.125	3.540.856

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni sono confluiti i compensi per la gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo, di Prato e Carmignano, i ricavi derivanti dalla gestione delle sanzioni al codice della strada, i diritti di istruttoria riscossi per la gestione dei passi carrabili e per le pratiche per la pubblicità, calcolati in base ai contratti di servizio in vigore alla data del bilancio. Nel corso dell'esercizio 2018 i comuni soci di Prato e Montemurlo hanno richiesto l'applicazione dell'art 12.4 del contratto di servizio e precisamente la possibilità di rivedere il compenso fisso cui all'art 13.1 lettera a), poiché gli organismi partecipati devono contribuire al processo di contenimento della spesa corrente. La richiesta è stata accettata dalla società ed i compensi del comune di Prato sono stati fatturati fino alla concorrenza dei 2.600.000 euro mentre con il comune di Montemurlo è stato concordato un abbattimento del compenso fisso di 35.000 euro

<i>Descrizione Conto</i>	Importo 2017	Importo 2018
compenso da contratto di servizio Prato	2.401.405	2.439.818
compenso da contratto di servizio Montemurlo	221.198	229.185
Aggio Carmignano	5.835	67.542
Ricavi multe Prato	298.971	160.182
Ricavi multe Carmignano	97.370	37.410
Ricavi gestione Tia	0	0
Diritti d'istruttoria	98.211	98.060
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	0	0
Ricavi toponomastica	0	0
Ricavi passi carrabili	560	560
Ricavi servizio notifiche	0,00	0
	3.123.549	3.032.757

I contributi in conto esercizio si riferiscono ai contributi deliberati dalla regione toscana per i tirocini rientranti nel progetto "Giovani si" che sono stati erogati nel 2018 per un totale di 1.498 euro relativi all'anno 2018 e 1800 euro relativi all'esercizio 2017 e registrati tra le sopravvenienze attive.

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione	Importo 2017	Importo 2018
Altri ricavi	403.210	98.984
Rimborsi spese bollettini	297.479	322.027
Rimborsi spese giudiziarie	13.471	13.995
Soppravvenienze attive	40.528	71.103
Plusvalenze attive su vendite	888	492
totale	755.576	506.601

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 di notifica delle sanzioni al codice della strada del Comune di Carmignano nelle more dell'attivazione dell'addebito diretto al Comune stesso da parte di Poste e Nexive, come previsto dal contratto di servizio a partire dal 01 gennaio 2018.

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

Sopravvenienze attive	
utilizzo fondo rischi su crediti per superamento limite 5%	25.900,94
utilizzo fondo rischi tassato	29.568,88
irap rimborsato e precedentemente non stanziato	10.890,15
sopravv ACE	1.183,14
rimborso tirocinio	1.800,00
Fattura passiva risalente al 2008 contestata a suo tempo e mai richiesta	1.200,00
altre	560,17
totale	71.103,28

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività					Totale
	COMPENSO DA CONTRATTO DI SERVIZI	COMPENSO FISSO DI SERV	AGGIO ACCERTAMENTO/COATTIVO	ALTRI RICAVI	
Valore esercizio corrente	360.000	1.210.871	1.165.674	296.212	3.032.757

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è quasi esclusivamente regionale, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica eccetto piccoli importi che non abbiamo ritenuto di voler rilevare, dato la residualità degli stessi.

Area geografica	Totale	
	TOSCANA	
Valore esercizio corrente	3.032.757	3.032.757

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Saldo al 31/12/2018	Euro	3.374.140
Saldo al 31/12/2017	Euro	3.716.846
Variazioni	Euro	(342.706)

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	1.350.348,00	989.054	(361.294)
Godimento di beni di terzi	151.533	152.717	1.184
Salari e stipendi	1.520.957	1.527.679	6.722
Oneri sociali	520.251	530.834	10.583
Trattamento di fine rapporto	80.412	79.542	(870)
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.210	22.713	5.503

Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.438	12.678	5.240
Svalutazioni crediti attivo circolante	4206	0	(4.206)
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	-	0	0
Altri accantonamenti	-	0	0
Oneri diversi di gestione	64.491	58.923	(5.568)
Totale	3.716.846	3.374.140	-342.706

Il decremento delle spese per servizi è determinato prevalentemente dal 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, nel 2018 la procedura di passaggio alla fatturazione diretta al comune di Prato si è conclusa.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2017</i>	<i>Importo 2018</i>
Prestazioni professionali	46.292	50.226
Compenso consiglio di amministrazione	24.137	24.137
Contributi Cda	3.853	3.853
Contributi inail cococo	50	147
Compensi collegio sindaci	17.500	17.500
Compenso tirocinanti	5.000	11.786
Compenso revisore legale	3.500	3.500
Servizi bancari e postali	40.661	49.299
Spese bollettazione e notifica	937.021	563.483
Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	0	0
Assicurazioni	11.897	12.970
Spese rappresentanza	1.870	495
Altre prestazioni di servizio	100.374	89.206
Spese telefono	651	1.839
Spese cellulari	2.474	3.064
Pulizie locali	14.954	11.873
Spese di trasporto	1.080	1.463
Carburante automezzi	1.548	918
Carburante autoveicoli	0	546
Buoni pasto	43.116	43.524
Elettricità	23.809	24.125
Indennità chilometrica	498	1.461
Elaborazione buste paga	13.188	13.253
Costo formazione personale	827	3.258
Servizi motorizzazione	0	0
Manutenzioni	24.557	19.967
altri	31.491	37.161
	1.350.348	989.054

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

Descrizione	Importo 2017	Importo 2018
Affitti passivi	142.403	143.586
Spese condominiali	2.902	0
Locazione autoveicoli	0	2.768
Noleggio fotocopiatrici	6.228	6.363
Noleggio impianto di video conferenza	0	0
totale	151.533	152.717

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 e materiali

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

Accantonamenti a fondi rischi

Nel 2018 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2018 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2018 la società ha abbattuto il fondo svalutazione crediti fino alla concorrenza della soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio e ha effettuato un utilizzo di euro totale di euro 26.052.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

Descrizione	Importo 2017	Importo 2018
Imposte e tasse	22.529	24.492
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	1.960	3.166
Marche da bollo	444	451
Spese diverse ineducibili	212	156
Bollo automezzi	129	85
Multe e sanzioni	0	29
Sopravvenienze passive	39.217	30.544
Totale	64.491	58.923

Gli oneri diversi di gestione sono in linea con quelli dello scorso esercizio. Nelle sopravvenienze passive ci sono 30.544 relativi prevalentemente ai costi sostenuti per gli avvocati per la causa vs l'amministratore unico che trovano tuttavia copertura con il corrispondente utilizzo del fondo rischi e si dettagliano come segue:

fatture professionisti causa Sori/Pazzaglia	29.568,88
Rai canone TV2017	273,78
F24 diritto CCIAA 2017 differenza	61,48
Cena di natale 2017	450,00
altri errori/ arrotondamenti	189,76
	30.543,90

Proventi e oneri finanziari.

Saldo al 31/12/2018	Euro	22.371
Saldo al 31/12/2017	Euro	23.033
Variazioni	Euro	(662)

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

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

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, correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 43.657 di cui irap 10.420 e ires 33.237. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2018 porta ad un saldo di euro 180 relativo all'accantonato 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.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

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 31/12/2017</i>	<i>Al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	49	47	-2

Totale	51	49	-2
--------	----	----	----

La Società dispone al 31.12.2018 di 48 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 18 a tempo parziale e 30 a tempo pieno, per un totale di 44,48 unità piene e di 1 unità lavorativa a tempo determinato tempo pieno assunta con contratto di lavoro a-causale.

Il contratto di lavoro applicato è quello di Utilitalia Servizi Ambientali.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

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 27.990
- 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 dell'art 16 Dl. 90/2014 che ha modificato l'art 4 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.

La revisione contabile è svolta da un revisore esterno, il costo della revisione contabile è stato di euro 3.500, contabilizzati nella specifica voce contabile.

Titoli emessi dalla società'

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

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del C.C.

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società' che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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° 49 del 28/06/2018.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		27.861.616,37
Utilizzo avanzo di amministrazione	34.417.088,01	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	4.631.787,93	

Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	29.753.702,98	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	145.192.439,15	124.285.830,23
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.662.716,60	19.083.142,19
Titolo 3 - Entrate extratributarie	45.962.648,00	38.208.965,46
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.936.900,75	14.777.581,29
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.107,15	6.107,15
Totale entrate finali	219.760.811,65	196.361.626,32
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.080.490,27	9.206.673,44
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	39.206.737,98	37.245.868,54
Totale entrate dell'esercizio	261.048.039,90	242.814.168,30
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	329.850.618,82	270.675.784,67
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0	
TOTALE A PAREGGIO	329.850.618,82	270.675.784,67

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	5.972.647,12	
Titolo 1 - Spese correnti	187.623.432,04	178.377.305,81

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		4.448.093,78	
Titolo 2 - Spese in conto capitale		16.567.169,02	24.533.721,69
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		31.747.995,71	
Titolo 3 -	Spese per incremento di attività finanziarie	0	0
	Totale spese finali	240.386.690,55	202.911.027,50
Titolo 4 -	Rimborso di prestiti	12.622.452,01	12.622.452,01
Titolo 5 -	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 7 -	Spese per conto terzi e partite di giro	39.206.737,98	38.424.443,17
	Totale spese dell'esercizio	292.215.880,54	253.957.922,68
TOTALE COMPLESSIVO SPESE		298.188.527,66	253.957.922,68
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		31.662.091,16	16.717.861,99
TOTALE A PAREGGIO		329.850.618,82	270.675.784,67

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il presente bilancio, che registra un risultato economico d'esercizio di euro **145.610** è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa e rendiconto finanziario e 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

Prato, 07/03/2019

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite autorizzazione CCIAA di Prato n. 17/2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese