

**SOCIETA' RISORSE S.P.A.**

Codice fiscale 01907590978 – Partita iva 01907590978  
 PIAZZA DEL COMUNE 2 - 59100 PRATO PO  
 Numero R.E.A 482036  
 Registro Imprese di PRATO n. 01907590978  
 Capitale Sociale € 535.260,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	6.399	3.166
7) Altre immobilizzazioni immateriali	44.369	64.832
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>50.768</b>	<b>67.998</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
4) Altri beni	46.020	49.877
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>46.020</b>	<b>49.877</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>96.788</b>	<b>117.875</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	74.852	246.517

<b>1 TOTALE Clienti:</b>	74.852	246.517
4) Controllanti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	397.623	427.477
<b>4 TOTALE Controllanti:</b>	397.623	427.477
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.836	84
<b>5-bis TOTALE Crediti tributari</b>	1.836	84
5-ter) Imposte anticipate	0	180
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	311.444	363.359
<b>5-quater TOTALE verso altri</b>	311.444	363.359
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	785.755	1.037.617
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	3.834.927	3.061.006
3) Danaro e valori in cassa	1.670	1.951
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	3.836.597	3.062.957
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	4.622.352	4.100.574
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	30.174	9.501
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	4.749.314	4.227.950

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Capitale</b>	535.260	525.260
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	105.052	105.052
<b>V) Riserve statutarie</b>	761.637	616.027
<b>VI) Altre riserve:</b>	0	0
<b>VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi</b>	0	0
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0

<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	123.343	145.610
<b>) Perdita ripianata nell'esercizio</b>	0	0
<b>X) Riserva negativa per azioni in portafoglio</b>	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.525.292</b>	<b>1.391.949</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri fondi	533.858	542.377
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>533.858</b>	<b>542.377</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>852.067</b>	<b>808.893</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	329.923	243.684
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>329.923</b>	<b>243.684</b>
11) Debiti verso controllanti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	894.901	716.323
<b>11 TOTALE Debiti verso controllanti</b>	<b>894.901</b>	<b>716.323</b>
11-bis) Deb. v. impr. sottop. al controllo di controllanti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	52.719	3.559
<b>11-bis TOTALE Deb. v. impr. sottop. al controllo di controllant</b>	<b>52.719</b>	<b>3.559</b>
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	70.896	57.255
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	<b>70.896</b>	<b>57.255</b>
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	90.518	93.992
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	<b>90.518</b>	<b>93.992</b>
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	399.140	367.601
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	<b>399.140</b>	<b>367.601</b>
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.838.097</b>	<b>1.482.414</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>2.317</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>4.749.314</b>	<b>4.227.950</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	3.104.745	3.032.757
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	0	1.498
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	332.164	506.601
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	332.164	508.099
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.436.909</b>	<b>3.540.856</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>7) per servizi</b>	903.887	989.054
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	158.827	152.717
<b>9) per il personale:</b>		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.542.427	1.527.679
<i>b) oneri sociali</i>	537.049	530.834
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	64.145	79.542
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	2.143.621	2.138.055
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	29.826	22.713
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	12.243	12.678
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	42.069	35.391
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	38.933	58.923
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.287.337</b>	<b>3.374.140</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>149.572</b>	<b>166.716</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d5) da altri</i>	23.065	22.371
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	23.065	22.371
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	23.065	22.371
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>e) debiti verso altri</i>	4	0

<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	4	0
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	23.061	22.371
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	172.633	189.087
<b>20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	49.110	43.657
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	180	180 -
<b>20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b>	49.290	43.477
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	123.343	145.610

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

### RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2019/0	2018/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	123.343	145.610
Imposte sul reddito	49.290	43.477
Interessi passivi/(attivi)	(23.061)	(22.371)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	149.572	166.716
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	64.145	79.542
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.069	35.391
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	106.214	114.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	255.786	281.649
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	171.665	(13.487)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	86.239	5.115
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.673)	14.834
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.317)	2.317
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	336.000	(35.195)
Totale variazioni del capitale circolante netto	570.914	(26.416)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	826.700	255.233
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.061	22.371
(Imposte sul reddito pagate)	(35.649)	(100.949)
(Utilizzo dei fondi)	(29.490)	(73.575)
Totale altre rettifiche	(42.078)	(152.153)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	784.622	103.080
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.386)	(18.512)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.596)	(16.246)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.982)	(34.758)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	773.640	68.322
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.062.957	2.994.635
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.062.957	2.994.635
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.834.927	3.061.006
Danaro e valori in cassa	1.670	1.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.836.597	3.062.957

### Nota Integrativa parte iniziale

## **Società Risorse S.P.A**

Sede in Prato – P.zza del Comune 2 - Capitale Sociale euro 535.260 –C.F.e Registro delle

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

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019**

#### **Premessa**

La presente nota integrativa è relativa al diciassettesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2019.

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 2019, 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, nel 2019 avendo lasciato i locali in affitto della sede di Carmignano, le spese capitalizzate residue sono state ammortizzate per tutto il residuo. 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 derivanti dal ri-addebito effettuato nei confronti degli enti e dei soci rispecchiano il valore normale dei beni ceduti ovvero dei servizi resi e vengono portati in detrazione delle voci di costo originario al fine di non falsare il fatturato reale.

**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 riverteranno 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:

<b>Organico</b>	<b>Al 31/12/2019</b>	<b>Al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	45	47	-2
	47	49	-2

La Società dispone al 31.12.2019 di 47 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 17 a tempo parziale e 30 a tempo pieno, per un totale di 43,69 unità piene.

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

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

Nei primi mesi del 2019 è stato completato l'ingresso nella compagine societaria del comune di Quarrata. La società Risorse s.p.a. gestisce quindi anche le entrate da riscossione coattiva

del comune di Quarrata con un contratto di servizio coerente con quello già sottoscritto con gli altri comuni soci.

Come a tutti è noto si è verificata in Italia un'emergenza epidemiologica (chiamata Covid-19) che si è sviluppata nei primi mesi del 2020 e che probabilmente durerà ancora alcuni mesi.

In tale contesto sono avvenuti alcuni accadimenti che è opportuno evidenziare.

La Società Risorse Spa in ottemperanza a quanto deliberato nel bilancio di previsione 2020 approvato in data venti dicembre 2019 dall'assemblea dei soci, a partire dal primo gennaio 2020 ha offerto a tutto il personale a tempo parziale la trasformazione a tempo pieno ed ha proceduto in tale trasformazione per 11 dipendenti che hanno accettato la proposta.

L'andamento aziendale successivamente monitorato è risultato positivo al 29 febbraio e fino alla data del 17 marzo 2020 non si sono verificati fatti e/o eventi tali da mettere in dubbio la continuità aziendale.

La società è una società strumentale in house dei comuni di Prato, Montemurlo, Carmignano e Quarrata e svolge per gli stessi l'attività di riscossione ed accertamento dei tributi e in quanto tale non soggetta al lock down previsto dal DPCM del 17 marzo 2020, potendo inoltre svolgere la propria attività mediante il lavoro agile.

Con il DPCM del 17 marzo 2020 a seguito della emergenza Covid 19 l'attività di accertamento ed invio atti sono state sospese, essendo stati prorogati i termini di pagamento degli atti al 30 giugno 2020 e l'azienda e tutto il personale aziendale è stato posto in lavoro agile "c.d. smart working" con precisi programmi ed obiettivi di lavoro. Il monitoraggio effettuato dalla direzione ha evidenziato come sia stata garantita l'assistenza online alla cittadinanza che chiedeva informazioni e sia stata preservata l'attività ordinaria dell'azienda e l'attività di predisposizione degli atti di ingiunzione e di accertamento. Il personale collocato in lavoro agile si è inoltre dedicato all'inserimento delle dichiarazioni pregresse ancora non inserite, alla pulizia delle banche dati in modo da rendere più efficace ed efficiente l'attività di accertamento. La società è pronta a mettere in atto procedure di fruizione ferie e permessi del personale e in estrema ipotesi di cassa integrazione del personale, nel caso che i tempi per poter ripartire in piena attività dovessero allungarsi e le previsioni conseguenti sul bilancio 2020 dovessero mettere in discussione la continuità aziendale.

Alla luce di tali accadimenti si rende necessario effettuare anche una breve analisi dell'evoluzione prevedibile della gestione nel corso del 2020. Tale analisi verrà evidenziata nell'apposita sezione della nota integrativa.

## **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.

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

## **Nota Integrativa Attivo**

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

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immobilizzazioni immateriali***

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Euro	50.768
Saldo al 31/12/2018	Euro	67.998
Variazioni	Euro	<u>(17.230)</u>

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

Descrizione costi	Valore al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Ammortamento d'esercizio	Valore al 31/12/2019
<b>Concessioni licenze e marchi:</b>					
Marchi	122	0	0	-21	101
Licenze d'uso	3.044	12.597	0	-9.343	6.298
<b>Altre:</b>	0				0
Software	1250	0	0	-1.250	0
manutenzioni straordinarie su beni di terzi	63.582	0	0	-19.213	44.369
<b>Totale</b>	<b>67.998</b>	<b>12.597</b>	<b>0</b>	<b>-29.827</b>	<b>50.768</b>

Descrizione	Valore al originario	Ammortamenti es. precedenti	Ammortamenti. Esercizio corrente	Valore residuo 31/12/2019
Concessioni, licenze, marchi e simili	139.973	- 124.210	- 9.364	6.399
Altre	213.110	- 148.278	- 20.463	44.369

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 2019 sono state acquistate licenze d’uso per la gestione della fatturazione elettronica e altre 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. 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, lavori che al 31 dicembre 2019 sono stati ammortizzati totalmente

avendo spostato la sede di Carmignano nel gennaio 2020 e avendo rescisso il contratto di affitto anticipatamente.

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.

### **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.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.166	64.832	67.998
Valore di bilancio	3.166	64.832	67.998
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.597	-	12.597
Ammortamento dell'esercizio	9.364	20.463	29.827
Totale variazioni	3.233	(20.463)	(17.230)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.399	44.369	50.768
Valore di bilancio	6.399	44.369	50.768

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di licenze d'uso, tra cui il software per la fatturazione elettronica, software per la gestione cosap e pubblicità Montemurlo, oltre ad altre licenze d'uso office per aggiornare i personal computer aziendali. Il residuo portato a conto economico dei lavori su beni di terzi per effetto della rescissione anticipata del contratto di affitto per la sede di Carmignano ammonta a euro 4.423.

### **Immobilizzazioni materiali**

#### **Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Euro	46.020
Saldo al 31/12/2018	Euro	49.877
Variazioni	Euro	<u>(3.857)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

**Altri beni**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	270.581
Ammortamenti esercizi precedenti	-220.704
Saldo al 31/12/2017	49.877
Acquisizione dell'esercizio	8.423
Vendite/rottamazioni dell'esercizio	-22.068
Ammortamenti dell'esercizio	-12.243
Utilizzi fondo amm. dell'esercizio	22.031
Saldo al 31/12/2017	46.020

• autovetture	-
• automezzi	-
• macchine elettriche ed elettromeccaniche	24.664,00
• imm. mat. non sup. inf 516.46	18.837,00
• mobili da ufficio	122.701,00
• hardware e software di base	90.733,00
<b>Totale</b>	<b>256.935,00</b>
• f.do amm. autovetture	-
• f.do amm. automezzi	-
• f.do amm. macc. Elettr. Ed elettromecc.	22.217,00
• f.do immob. mat, non sup a euro 516.46	18.837,00
• f.do amm mobili da ufficio	99.590,00
• f.do amm. Hardware e software di base	70.271,00
<b>Totale</b>	<b>210.915,00</b>

Nel corso del 2019 sono stati acquistati è stato dismesso l'ultimo automezzo aziendale realizzando una plusvalenza di euro 410, sono stati acquistati otto personal computer, tre notebook e dieci nuovi monitor per rinnovare le dotazioni aziendali che risultavano obsolete.



Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	270.581	270.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.704	220.704
Valore di bilancio	49.877	49.877
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	8.423	8.423
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	22.068	22.068
Ammortamento dell'esercizio	12.243	12.243
Altre variazioni	22.031	22.031
Totale variazioni	(3.857)	(3.857)
Valore di fine esercizio		
Costo	256.935	256.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210.915	210.915
Valore di bilancio	46.020	46.020

**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 31/12/2019 ci sono stati acquisti di beni inferiori ai 516 euro per 1.514 euro, ammortizzati al 100% come prassi aziendale trattandosi di beni di esiguo valore e soggetti ad una elevata obsolescenza e/o deperibilità.

**Operazioni di locazione finanziaria**

In considerazione del fatto che non vi sono operazioni di locazione finanziaria, non si ritiene dover fornire le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

**Immobilizzazioni finanziarie**

Nel 2019 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.

Attivo circolante: Crediti**Crediti**

Saldo al 31/12/2019	Euro	785.755
Saldo al 31/12/2018	Euro	1.037.617
Variazioni	Euro	<u>(251.862)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Verso clienti	74.852	246.517
Verso imprese controllate	0	0
Verso controllanti	397.623	427.477
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti tributari	1.836	84
Crediti per imposte anticipate	0	180
Verso altri	311.444	363.359
<b>Totale</b>	<b>785.755</b>	<b>1.037.617</b>

La voce crediti verso controllanti si è decrementata rispetto allo scorso anno causa il decremento dei crediti per rimborsi imposte ai cittadini vantati verso il comune di Prato che al 31 dicembre 2019 ammontano a 305.975 euro mentre lo scorso anno erano euro 384.231.

Il saldo del 2019 si compone di euro di 3.680 euro riferiti all'anno 2017, euro 145.615,24 riferiti all'anno 2018 ed infine 156.683 riferiti all'anno 2019.

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 31/12/2019</i>
Verso clienti	74.852			74.852
Verso imprese controllate	0			0
Verso collegate o consociate	0			0
Verso controllanti	397.623			397.623
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0			0
Crediti tributari	1.836			1.836
Crediti per imposte anticipate	0			-
Verso altri	311.444			311.444
<b>Totale</b>	<b>785.755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>785.755</b>

La voce crediti Vs clienti si dettaglia nel seguente modo:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso clienti	54.245
Fatture da emettere clienti	24.547
Note credito clienti	0
Fondo svalutazione clienti	-3.940
<b>Totale</b>	<b>74.852</b>

Nel credito verso clienti confluisce il credito vs Cliente Comune di Montemurlo di 50.000 euro relativo alla fattura per il compenso fisso del secondo semestre dell'esercizio 2016 fattura 4/2017. In base al contratto di servizio in vigore all'epoca detto compenso non era detratto dai riversamenti degli incassi ma pagato a parte ed attualmente è scalato a rate di 10.000 euro nelle rendicontazioni mensili. Nel 2019 l'abbattimento del compenso fisso di cui all'art 12.4 del contratto di servizio concesso al comune di Montemurlo e scalato dalla fatturazione di dicembre ammonta a 35.000 euro

La voce crediti Vs controllanti si dettaglia nel seguente modo:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Crediti verso il Comune di Prato	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	305.976
Fatture da emettere controllanti	96.471
Note di credito da emettere verso controllanti	0
Comune di Prato (Cliente)	0
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-4.824
<b>Totale</b>	<b>397.623</b>

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 per euro 349.663

Non ci sono crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nel 2019.

La voce crediti tributari si dettaglia nel seguente modo:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito irap	35
Credito ires	0
Credito addizionali reg e com	23
Erario conto iva	386
Agenzia entrate bollo virtuale	1.392
	1.836

Il saldo dei crediti tributari è costituito principalmente dal credito verso l'agenzia delle entrate per i versamenti effettuati in acconto sui bolli virtuali rispetto ai bolli incassati al 31 dicembre, ad un piccolo credito iva acquisti per delle fatture a liquidazione differita non ancora pagate

Non ci sono crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2019

La voce crediti Vs altri si dettaglia nel seguente modo:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Deposito cauzionali	36.932
Credito verso Inps	17.103
Crediti verso inail	0
Credito verso T Serve	238.283
Credito verso T Serve Banca	1.400
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	15.759
Credito tserve jolly bancomat	2.755
Acconti per rimborsi imposte Montemurlo	93
Acconto a Asm	3.263
Acconto vari erario /iva	3.324
credito banca sella	0
credito anticipo spese trib urbino	1.608
Credito POS Sori	1.000
Crediti diversi	1.603
Fondo svalutazione crediti diversi	235
	-11.914
Totale	311.444

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.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

### **Fondo svalutazione crediti**

Nel 2019 il fondo per rischi su crediti è stato ridotto di euro 9.066 euro per allinearlo al limite del 5% dei crediti di bilancio e portato in detrazione delle voci correlate nel modo seguente:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>giroconti</b>	<b>Accantonamenti/utilizzi</b>	<b>31/12/2019</b>
Fondo svalutazione clienti	12.974,56	0	-9.034,970	3.939,59
Fondo svalutazione clienti controllati da controllanti	-	0	0,000	0,00
Fondo svalutazione crediti v/ controllanti	2.276,07	0	2.547,452	4.823,52
Fondo svalutazione crediti diversi	14.493,25	0	-2.579,120	11.914,13
	<b>29.743,88</b>	<b>0</b>	<b>-9.066,64</b>	<b>20.677,24</b>

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	288.744	398.225	(832)	348.752	1.034.889
Variazione nell'esercizio	(213.892)	(602)	2.668	(37.542)	(249.368)
Valore di fine esercizio	74.852	397.623	1.836	311.210	785.521
Quota scadente entro l'esercizio	74.852	397.623	1.836	311.444	785.755

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

Area geografica	TOSCANA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	74.852	74.852
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	397.623	397.623
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.836	1.836
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	311.444	311.444
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	785.755	785.755

*Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

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

Nel 2019 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide***Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2019	Euro	3.836.597
Saldo al 31/12/2018	Euro	3.062.957
Variazioni	Euro	<u>773.640</u>

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2019</b>
Depositi bancari e postali	3.834.927
Cassa assegni	0
Cassa	1.670
<b>Totale</b>	<b>3.836.597</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 31/12/2019 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	3.061.006	1.951	3.062.957
Variazione nell'esercizio	773.921	(281)	773.640
Valore di fine esercizio	3.834.927	1.670	3.836.597

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

#### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2019	Euro	30.174
Saldo al 31/12/2018	Euro	9.501
Variazioni	Euro	<u>20.673</u>

Si presenta il dettaglio della voce:

#### **DETTAGLIO RATEI ATTIVI**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Assicurazioni	5.511
Permessi Ztl	98
pec aziendali e servizio conservazione a norma	5.205
parcheggio	216
buoni benzina	1.977
buoni pasto	17.077
altri	90
<b>Totale</b>	<b>30.174</b>

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

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

**Patrimonio netto****Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2019	Euro	1.525.292
Saldo al 31/12/2018	Euro	1.391.949
Variazioni	Euro	<u>133.343</u>

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Capitale	525.260	10.000,00		535.260
Riserva legale	105.052			105.052
Riserva Straordinaria	616.027	145.610	-	761.637
Perdita portata a nuovo	0			0
Utile (perdita) di esercizio	145.610	123.343	-145.610	123.343
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>1.391.949</b>	<b>278.953</b>	<b>-145.610</b>	<b>1.525.292</b>
				0

Il Patrimonio netto al 31/12/2019 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 535.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2019. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2019 suddiviso in numero 53.526 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10 e pari a euro 535.260. Nel 2019 si è incrementato di 10.000 euro in quanto è entrata nella compagine sociale anche il Comune di Quarrata.

**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	616.027	145.610	1.391.949
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	10.000	-	145.610	-	155.610
Decrementi	-	-	-	145.610	145.610
Valore di fine esercizio	535.260	105.052	761.637	123.343	1.525.292

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	535.260		-
Riserva legale	105.052	B	-
Riserve statutarie	761.637	A,B,C	761.637
Altre riserve			
Totale	1.401.949		761.637
Quota non distribuibile			761.637

**Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**Fondo rischi ed oneri**

Saldo al 31/12/2019	Euro	533.858
Saldo al 31/12/2018	Euro	542.377
Variazioni	Euro	<u>(8.519)</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. Gli utilizzi dell'anno 2019 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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	542.377	542.377
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	8.519	8.519
Totale variazioni	(8.519)	(8.519)
Valore di fine esercizio	533.858	533.858

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### **Trattamento di fine rapporto**

Saldo al 31/12/2019	Euro	852.067
Saldo al 31/12/2018	Euro	808.893
Variazioni	Euro	<u>43.174</u>

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	<u>808.893</u>
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.964
Utilizzo nell'esercizio	18.790
Totale variazioni	43.174
Valore di fine esercizio	852.067

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 31.12.2019 nel seguente modo:

accantonamento	51.311,00
rivalutazione annuale netta	12.834,00
<b>totale</b>	<b>64.145,00</b>

Nel corso del 2019 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 64.145 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 61.964 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 2.181. I decrementi sono dovuti per 18.790 euro per una anticipazione su TFR richiesta e per il tfr liquidato a due dipendenti cessati.

## Debiti

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i debiti vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile di estinzione (o realizzo), ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti

Saldo al 31/12/2019	Euro	1.838.097
Saldo al 31/12/2018	Euro	1.482.414
Variazioni	Euro	<u>355.683</u>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso fornitori	329.923	243.684
Debiti verso controllante	894.901	716.323

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.719	3.559
Debiti verso tributari	70.896	57.255
Debiti verso istituti di previdenza	90.518	93.992
Debiti verso altri	399.140	367.601
<b>Totale</b>	<b>1.838.097</b>	<b>1.482.414</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 31/12/2019</i>
Debiti verso banche	-			-
Debiti verso fornitori	329.923			329.923
Debiti verso controllanti	894.901			894.901
Debiti verso controllante da controllanti	52.719			7.133
Debiti verso tributari	70.896			70.896
Debiti verso istituti di previdenza	90.518			90.518
Debiti verso altri	399.140			444.726
<b>Totale</b>	<b>1.838.097</b>			<b>1.838.097</b>

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>
Debiti verso fornitori	194.111
Note credito da ricevere fornitori	-1.507
Fatture da ricevere fornitori	137.319
<b>Totale</b>	<b>329.923</b>

I debiti verso controllanti per euro 894.901 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 e si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi 2019</i>
Ici arretrati residui po	15.360
Tosap permanente arretrati resid po	146
Diritto pubb affiss competenza po	1.947
Diritto pubb affis comp. Residui po	132

Tarsu arretrati residuo po	586
Imposta pubblicita arr resid po	5.423
Debiti sviluppo economico	2.256
Debiti vs comune po per spese	503
Deb vs c. Po per spese su arretrati	13.827
Debiti rec refezione scolastica	8.474
Deb multe da ingiunzioni	194.930
Deb.rec. Ser. Asili n. E prim.	2.382
Debiti prato incassi jolly non gestiti	68.676
Debiti spese ing. Entrate patrimoniali	9.433
Debiti ingiunzioni ordinanze	478
Sanz per violazione reg comun	874
Debiti rec ref scolast. Trasp	41
Deb rec serv amb.	3.266
Deb rec spese sent.	690
Cosap temporanea po	91.437
Cosap permanente po	40.334
Deb ing abusi edilizi	2.068
Deb istruttorie ordinanze vig	599
Cosap permanente residui	5.346
Cosap temp residui	724
Deb rec serv patrim	1.182
Cosap perm arretrati po	7.741
Cosap temp arretrati correnti	327.232
Cosap temp arretrati res	694
Deb aggio cds carico contr	116
Cosap perm arretr residui	4.804
Imu competenza corrente	3.275
Debiti imu arretrati	105.674
Imu arretrati res	209.907
Debiti recup tia arretrati	27.083
Debito tributo prov su tia/tarsu/tares	6.368
debiti recupero tares	15.274
debiti rec tasi arretrati	13.596
deb rec tasi arretrati residui	563
deb rec tari arretrati	159.203
partite non gestite società della salute	1.413
canone pubb perm comp corrente	63.143
canone pubb temp comp corrente	756
Transitorio ccp ici po	67.585
Transitorio ccp pubblicita' po	42.781
Transitorio ccp Tosap po	1.003
Transitorio ccp tarsu po	21.513
Transitorio ccp vari po	31.581
Transitorio bon bancari tarsu	143
Trans ccp diritti pubb aff	1.255
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	6.022
Trans coattivo assist	152
Transitorio bonif bancari cosap prato	1.103
Transitorio ccp cosap prato	66.215
Debiti diversi comune di prato	26
<b>a detrarre</b>	
acconti river. incassi comune prato	-772.000
Credito minor versamenti ici prima casa Comune di Prato	0
<b>totale</b>	<b>894.901</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 2020. Essendo i crediti al 31.12.2019 verso controllanti euro 397.623 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 497.278 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 31/12/2019 di euro 248.919

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>
Gestione E.P.P	7.133
Debiti vs Consiag servizi comuni per passi carrabili	12.263
Debiti vs Consiag servizi comuni permessi	33.323
<b>Totale</b>	<b>52.719</b>

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 2019</i>
--------------------	---------------------

Debiti tributari ires	401
Erario conto ritenute irpef	41.117
C/erario professionisti	338
Agenzia delle Entrate bolli virtuali fatture elettroniche	24
Agenzia delle Entrate bolli virtuali contratti Mepa	752
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	567
Erario c/iva	27.359
C/transito ritenute d'acconto	338
<b>Totale</b>	<b>70.896</b>

Il saldo irap (credito) risulta il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
credito irap e acconti irap pagati	10.420
Irap dovuta	-10.385
<b>Credito Irap</b>	<b>35</b>

Il saldo Ires risulta il seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Credito ires saldo tra acconti pagati e ires dovuta	32.095
Ritenute subite	6.228
Ires dovuta	38.724
<b>Totale</b>	<b>401</b>

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>
Debiti verso inps	70.625
Debiti verso inpdap	10.570
Debiti verso inail	816
Debiti verso inps cococo	483
Debiti verso previambiente	4.757
Debiti fondo fasda	3.267
<b>Totale</b>	<b>90.518</b>

I debiti verso altri sono così specificati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>
Debiti verso i dipendenti	8.070
Debiti tfr ai fondi	642
Debito piccolo prestito impdap	365
Debiti v/organizzazioni sindacali	511
Debiti diversi	89.574
Debiti per ferie e banca ore non godute	23.922

Depositi cauzionali passivi	19.074
Depositi cessioni del quinto	1.662
Gestione usl	29.493
Debiti verso Comune di Montemurlo	138.002
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	12.061
Gestione multe carmignano	13.998
Acc multe carmignano	1.245
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	14.662
Gestione Cantagallo	7.605
Gestione Vaiano	19.193
transitorio entrate proprie	1.928
transitorio Pandora	730
<b>totale</b>	<b>444.726</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 2019</i>
Ici arretrati residui montemurlo	737
Deb vs com mont per spese su arretr	1.668
Imposta pubblicita' comp montemurlo	105
Diritti pubbliche affissioni comp. Montemurlo	100
Debiti per spese su incassi competenza	40
Cosap permanente montemurlo	958
Cosap temporanea montemurlo	1.050
Spese access. Su entrate patrim	243
Deb recupero Tia	2.530
Deb rec ref scolastica	1.914
deb Imu arretrati corrente	38.258
Imu arretrati res	51.568
tasi arretrati correnti	4.549
tasi arretrati residui	140
debito trib prov tarsu tia tares	716
partite non gestite montemurlo	34.353
debiti rec tasi arretrati	1.312
debiti rec tari arretrati	24.388
ingiunzioni sanzioni al cds	2.451
tasi comp corrente	169
Transitorio ccp ici montem	3.824
Transitorio ccp tarsu montem	1.554
Transitorio ccp affissioni	351
Transitorio ccp cosap	6.813



Transitorio ccp icp	211
<b>a detrarre</b>	
acconti river. incassi comune montemurlo	-42.000
debiti diversi comune di Montemurlo	0
<b>totale</b>	<b>138.002</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 2019</i>
Diritti pubbliche affissioni carmignano	44
Spese accessorie su incassi arrerati	641
Partite non gestite carmignano	4.371
Multe da coattivo carmignano	16.232
spese accessorie multe da coattivo	1.552
spese accessorie su incassi competenza	64
tosap competenza corrente	344
tosap perm corrente	44
tosap perm corrente res	91
tosap perm arretrati correnti	171
tari arretrati residui	3.629
tares arretrati residui	1.123
debito tributo provinciale tarsu/tia/tares	134
imu arretrati corrente	5.296
imu arretrati residui	3.029
tasi arretrati corrente	1.264
tasi arretrati residui	578
debiti servizi scolastici	90
transitorio ccp pubblicità	464
transitorio ccp tosap	3.560
transitorio ccp evasione	440
<b>a detrarre</b>	
Acconti river. incassi comune Carmignano	-31.100
<b>totale</b>	<b>12.061</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 2019</i>
Gestione multe carmignano	13.998
Acc multe carmignano	1.245
Bolli su multe carmignano	0

<b>totale</b>	<b>15.243</b>
---------------	---------------

Pertanto il debito verso il comune di Carmignano complessivamente ammonta a 27.304.

I riversamenti al Comune di Montemurlo e al Comune di Carmignano sono stati effettuati secondo le scadenze del contratto di servizio in gennaio 2020.

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	329.924	894.901	7.133	70.896	90.518	444.726	1.838.098
Valore di fine esercizio	329.924	894.901	7.133	70.896	90.518	444.726	1.838.098
Quota scadente entro l'esercizio	329.924	894.901	7.133	70.896	90.518	444.726	1.838.098

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	TOSCANA	
Debiti verso fornitori	329.923	329.923
Debiti verso imprese controllanti	894.901	894.901
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.133	7.133
Debiti tributari	70.896	70.896
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.518	90.518
Altri debiti	444.726	444.726
Debiti	1.838.097	1.838.097

### 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

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Euro	3.436.909
Saldo al 31/12/2018	Euro	3.540.856
Variazioni	Euro	<u>(103.947)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>importo 2019</i>	<i>importo 2018</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.104.745	3.032.757
Contributi in conto esercizio	0	1.498
Altri ricavi e proventi	332.164	506.601
<b>Totale</b>	<b>3.436.909</b>	<b>3.540.856</b>

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 2019 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 2.650.000 euro mentre con il comune di Montemurlo è stato concordato un abbattimento del compenso fisso di 35.000 euro.

Si dettano i ricavi delle vendite:

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
compenso da contratto di servizio Prato	2.496.949	2.439.818
compenso da contratto di servizio Montemurlo	249.945	229.185
compenso da contratto di servizio Carmignano	103.697	67.542
Ricavi multe Prato	153.051	160.182
Ricavi multe Carmignano	15.638	37.410
Ricavi gestione Tia	0	0
Diritti d'istruttoria	84.835	98.060
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	0	0
Ricavi toponomastica	0	0

Ricavi passi carrabili	630	560
Ricavi servizio notifiche	0	0
	<b>3.104.745</b>	<b>3.032.757</b>

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Altri ricavi	62	98.984
Rimborsi spese bollettini	313.593	322.027
Rimborsi spese giudiziarie	435	13.995
Sopravvenienze attive	17.664	71.103
Plusvalenze attive su vendite	410	492
<b>totale</b>	<b>332.164</b>	<b>506.601</b>

I rimborsi spese bollettini si riferiscono alle spese accessorie agli incassi gestiti che vengono pagate dai cittadini.

I rimborsi spese giudiziarie si riferiscono alle spese giudiziarie vinte, pagate dai contribuenti che per contratto sono girate al consulente legale e da questo fatturate a far data dal 2019 sono portate in riduzione del costo delle prestazioni professionali nel 2019 sono ammontate ad euro 18.823.

Negli altri ricavi, 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, è stato portato in riduzione del costo sostenuto ed è ammontato a euro 48.018.

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>	
utilizzo fondo rischi su crediti per superamento limite 5%	9.066,64
utilizzo fondo spese legali Sori/Pazzaglia	8.518,70
altre	78,94
<b>totale</b>	<b>17.664,28</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

								Totale
Categoria di attività	CONTRATTO DI SERVIZI COMUNE PRATO	CONTRATTO DI SERVIZI COMUNE MONTE	CONTRATTO DI SERVIZI COMUNE DI CA	RICAVI MULTE PRATO	RICAVI MULTE CARMIGNANO	DIRITTI D'ISTRUTTORIA	RICAVI PASSI CARRABILI	

Valore esercizio corrente	2.496.949	249.945	103.697	153.051	15.638	84.835	630	3.104.745
---------------------------	-----------	---------	---------	---------	--------	--------	-----	-----------

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Area geografica	Totale	
Valore esercizio corrente	TOSCANA	3.104.745
		3.104.745

### **Costi della produzione**

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

#### **Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2019	Euro	3.287.337
Saldo al 31/12/2018	Euro	3.374.140
Variazioni	Euro	<u>(86.803)</u>

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	903.887	989.054	-85.167
Godimento di beni di terzi		152.717	
	158.827		6.110
Salari e stipendi	1.542.427	1.527.679	14.748
Oneri sociali	537.049	530.834	6.215
Trattamento di fine rapporto	64.145	79.542	-15.397
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.826	22.713	7.113
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.243	12.678	-435
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	38.933	58.923	-19.990
			0
<b>Totale</b>	<b>3.287.337</b>	<b>3.374.140</b>	<b>- 86.803</b>

Il decremento delle spese per servizi è determinato da un risparmio nelle spese di bollettazione e notifiche sanzioni al codice della strada e per effetto della diversa contabilizzazione dei rimborsi spese giudizi imputate a riduzione dei costi delle prestazioni professionali per 18.823 euro e delle spese di bollettazione e notifica rifatturate al comune di Carmignano per euro 48.018.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Prestazioni professionali	34.155	50.226
Compenso consiglio di amministrazione	24.137	24.137
Contributi Cda	3.861	3.853
Contributi inail cococo	0	147
Compensi collegio sindaci	17.500	17.500
Compenso tirocinanti	500	11.786
Compenso revisore legale	3.500	3.500
Servizi bancari e postali	53.895	49.299
Spese bollettazione e notifica	492.460	563.483
Assicurazioni	9.534	12.970
Spese rappresentanza	800	495
Altre prestazioni di servizio	101.452	89.206
Spese telefono	1.168	1.839
Spese cellulari	1.008	3.064
Pulizie locali	11.896	11.873
Spese di trasporto	595	1.463
Carburante automezzi	188	918
Carburante autoveicoli	765	546
Buoni pasto	40.443	43.524
Elettricità	23.501	24.125
Indennità chilometrica	1.509	1.461
Elaborazione buste paga	10.530	13.253
Costo formazione personale	3.030	3.258
Manutenzioni	30.168	19.967
altri	37.292	37.161
	<b>903.887</b>	<b>989.054</b>

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Affitti passivi	144.791	143.586

Spese condominiali	0	0
Locazione autoveicoli	6.715	2.768
Noleggio fotocopiatrici	6.778	6.363
sopravv passive su godimento beni di terzi	543	0
<b>totale</b>	<b>158.827</b>	<b>152.717</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merit passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di leggi 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 2019 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

### Altri accantonamenti

Nel 2019 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

### Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2019 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 9.066

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2019</i>	<i>Importo 2018</i>
Imposte e tasse	23.590	24.492
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	2.892	3.166
Marche da bollo	420	451
Spese diverse indeducibili	108	156
Bollo automezzi	30	85
Multe e sanzioni	615	29
minusvalenze su vendite	37	-

Sopravvenienze passive	11.241	30.544
<b>Totale</b>	<b>38.933</b>	<b>58.923</b>

Gli oneri diversi di gestione sono decrementati rispetto allo scorso esercizio. Nelle sopravvenienze passive ci sono 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 l'utilizzo del fondo svalutazione crediti per adeguarsi al limite dello 5 % dei crediti.

## ***Proventi e oneri finanziari***

### **Proventi e oneri finanziari.**

#### **Oneri e proventi finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Euro	23.061
Saldo al 31/12/2018	Euro	22.371
Variazioni	Euro	<u>690</u>

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

### *Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di 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 correnti differite e anticipate*

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

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 49.110, di cui ires 38.724 e irap 10.386. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2019 porta esclusivamente ad un utilizzo di 180 euro.

#### **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. La società calcola 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, nello specifico dell'esercizio al 31 dicembre 2019 non ci sono state poste di cui sopra. 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 31/12/2019</i>	<i>Al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	45	47	-2
Totale	47	49	-2

## **Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto.**

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.

Il costo della 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 sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

### **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 in essere esclusivamente rapporti conclusi a normali condizioni di mercato.

### **Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali**

In questa sezione si rilasciano le informazioni relative ai conti d'ordine che risultano essere i seguenti:

#### **COMUNE DI PRATO**

TARSU ANNI PRECEDENTI	2.641.772,89
TIA ARRETRATI	23.852.425,06
TIA COMPETENZA EMESSO	
TARI	51.907.349,62
TARES	10.995.349,65
ICI ARRETRATO RESIDUI	6.660.883,38
IMU PARTITE ARRETRATE	31.090.212,13
TASI PARTITE ARRETRATE	657.591,40
ICP ARRETRATI RESIDUI	538.961,19
TOSAP ARRETRATI RESIDUI	204.648,19
COSAP ARRETRATI	125.461,13
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	69.451.902,07
ENTRATE PATRIMONIALI	3.265.955,87
	<b>201.392.512,58</b>

#### **COMUNE DI CARMIGNANO**

ICI	2.389,00
IMU	1.088.931,93
TASI	66.691,08

TIA COMPETENZA	2.525.561,07
TIA EVASIONE	423.743,34
TARES COMPETENZA	971.155,41
TARES EVASIONE	89.763,16
TARI COMPETENZA	4.984.023,24
TARI EVASIONE	281.300,66
SANZIONI AMMINISTRATIVE CDS	8.815.029,74
	<b>19.248.588,63</b>

**COMUNE DI MONTEMURLO**

TARSU ARRETRATI	360.482,45
TIA ARRETRATI	2.910.213,89
TARI ARRETRATI	5.164.035,61
TARES ARRETRATI	1.043.040,01
ICI ARRETRATI	749.780,56
IMU ARRETRATI	4.093.729,01
TASI ARRETRATI	150.797,65
ICP ARRETRATI RESIDUI	118.461,71
CANONE PUBBLICITA'	6.121,28
TOSAP ARRETRATI	57.918,40
COSAP ARRETRATI	117.620,85
PATRIMONIALI ARR	306.573,73
SANZIONI CDS	493.182,66
	<b>15.571.957,81</b>

**FIDEJUSSIONI E ASSICURAZIONI  
RILASCIATE**

755.724

**FIDEJUSSIONI E ASSICURAZIONI  
RICEVUTE**

60.421

<b>TOTALE</b>	<b>816.145,10</b>
---------------	-------------------

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In relazione ai fatti successivi alla data di bilancio, pur non richiedendo variazioni nei valori dello stesso, è opportuno segnalare che la Direzione aziendale e il Consiglio di Amministrazione hanno effettuato un'analisi approfondita in relazione ai possibili effetti economico/finanziari dell'emergenza epidemiologica che ha coinvolto i primi mesi del 2020.

Le variabili su cui si è basata l'analisi sono molteplici.

A tal riguardo è opportuno precisare che è in corso di approvazione da parte del Governo un

D.c.p.m. che muterà notevolmente il quadro economico/giuridico in cui l'azienda opera. Per tali ragioni, nel valutare l'andamento della società nel corso del 2020 sono state tenute in considerazione le norme attualmente in vigore che riguardano, in particolare, la sospensione dei pagamenti, le notifiche, l'abbattimento del recupero spese ai sensi del comma 803 della L.160/2019, l'attuazione dello smart working, e tutti gli altri accadimenti già noti.

Sono stati valutati i possibili effetti del c.d. lockdown e le conseguenze sul volume d'affari. Verranno valutate tutte le più opportune soluzioni al fine di mantenere sia il più alto livello possibile di riscossione dei tributi, a cui i soci sono interessati, sia il grado di sostenibilità dell'attività svolta, nonché la solidità finanziaria/patrimoniale.

Numerose variabili sono estremamente aleatorie, (non da ultimo il già menzionato D.c.p.m.) pertanto è stato necessario ipotizzare alcune evoluzioni probabili dei fenomeni economico-finanziari in relazione ad alcune variabili-guida, riducendo al minimo le stesse.

Tra le varie ipotesi emerse alcune delle più attendibili attesterebbero la perdita presunta intorno ai 350.000 euro. Perdita che, allo stato attuale, potrà essere facilmente abbattuta, vista l'elevata capitalizzazione della società.

In ogni caso ogni decisione in merito andrà valutata sulla base dei dati consuntivi che verranno predisposti mensilmente al fine di prendere le opportune decisioni con celerità.

Sulla base dei fatti finora emersi si ritiene che la società non presenti criticità tali da metterne a rischio la continuità aziendale.

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

### **Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Prato, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati (Consiglio Comunale del 23/05/2019 n.51)

ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>16.717.861,99</b>
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		<b>26.715.949,84</b>	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>		<b>4.448.093,78</b>	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b>		<b>31.747.995,71</b>	
<b>Titolo 1 -</b>	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	146.087.569,23	146.932.254,32
<b>Titolo 2 -</b>	Trasferimenti correnti	14.801.797,31	14.312.657,50
<b>Titolo 3 -</b>	Entrate extratributarie	42.018.194,71	39.502.118,65
<b>Titolo 4 -</b>	Entrate in conto capitale	48.558.686,35	48.832.718,73
<b>Titolo 5 -</b>	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	2.131.941,34

	<b>Totale entrate finali</b> .....	<b>251.466.247,60</b>	<b>251.711.690,54</b>
<b>Titolo 6 -</b>	Accensione di prestiti	2.631.220,53	3.192.757,50
<b>Titolo 7 -</b>	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
<b>Titolo 9 -</b>	Entrate per conto di terzi e partite di giro	32.784.997,31	30.352.954,13
	<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>286.882.465,44</b>	<b>285.257.402,17</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>349.794.504,77</b>	<b>301.975.264,16</b>
	<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>349.794.504,77</b>	<b>301.975.264,16</b>

SPESE		IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Disavanzo di amministrazione</b>		<b>10.398.388,08</b>	
<b>Titolo 1 -</b>	Spese correnti	164.875.064,98	174.118.200,16
	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.546.650,92	
<b>Titolo 2 -</b>	Spese in conto capitale	25.896.228,48	24.142.000,74
	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	45.691.757,27	
<b>Titolo 3 -</b>	Spese per incremento di attività finanziarie	0	0
	<b>Totale spese finali</b> .....	<b>240.009.701,65</b>	<b>198.260.200,90</b>
<b>Titolo 4 -</b>	Rimborso di prestiti	35.118.270,93	30.260.387,56
<b>Titolo 5 -</b>	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
<b>Titolo 7 -</b>	Spese per conto terzi e partite di giro	32.784.997,31	31.471.415,63
	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>307.912.969,89</b>	<b>259.992.004,09</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>318.311.357,97</b>	<b>259.992.004,09</b>
	<b>AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA</b> DI DI	<b>31.483.146,80</b>	<b>41.983.260,07</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>349.794.504,77</b>	<b>301.975.264,16</b>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare euro 2.000 a riserva legale, il restante, pari a euro 121.343 a riserva straordinaria.

### **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.

Prato, 14/05/2020

Il Presidente del CdA  
Michelozzi Alessandro  
(.....)

### **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.