

SOCIETA' RISORSE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL COMUNE 2 59100 PRATO(PO)
Codice Fiscale	01907590978
Numero Rea	12/12/2002
P.I.	01907590978
Capitale Sociale Euro	535.260 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(829910) IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PRATO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.048	6.399
7) altre	21.100	44.369
Totale immobilizzazioni immateriali	24.148	50.768
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	50.586	46.020
Totale immobilizzazioni materiali	50.586	46.020
Totale immobilizzazioni (B)	74.734	96.788
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.210	74.852
Totale crediti verso clienti	39.210	74.852
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.398	397.623
Totale crediti verso controllanti	441.398	397.623
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	233	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.681	1.836
Totale crediti tributari	6.681	1.836
5-ter) imposte anticipate	144	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.570	311.444
Totale crediti verso altri	273.570	311.444
Totale crediti	761.236	785.755
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.018.324	3.834.927
3) danaro e valori in cassa	947	1.670
Totale disponibilità liquide	4.019.271	3.836.597
Totale attivo circolante (C)	4.780.507	4.622.352
D) Ratei e risconti	12.079	30.174
Totale attivo	4.867.320	4.749.314
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	535.260	535.260
IV - Riserva legale	107.052	105.052
V - Riserve statutarie	882.980	761.637
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.398	123.343
Totale patrimonio netto	1.682.690	1.525.292
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	517.825	533.858
Totale fondi per rischi ed oneri	517.825	533.858

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	863.164	852.067
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.474	329.923
Totale debiti verso fornitori	121.474	329.923
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.126.092	894.901
Totale debiti verso controllanti	1.129.092	894.901
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.224	52.719
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.224	52.719
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.583	70.896
Totale debiti tributari	41.583	70.896
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.971	90.518
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.971	90.518
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.297	399.140
Totale altri debiti	380.297	399.140
Totale debiti	1.803.641	1.838.097
Totale passivo	4.867.320	4.749.314

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.727.911	3.104.745
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.774	-
altri	285.214	332.164
Totale altri ricavi e proventi	291.988	332.164
Totale valore della produzione	3.019.899	3.436.909
B) Costi della produzione		
7) per servizi	526.110	903.887
8) per godimento di beni di terzi	138.819	158.827
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.487.878	1.542.427
b) oneri sociali	528.876	537.049
c) trattamento di fine rapporto	63.377	64.145
Totale costi per il personale	2.080.131	2.143.621
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.901	29.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.170	12.243
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.071	42.069
14) oneri diversi di gestione	44.038	38.933
Totale costi della produzione	2.833.169	3.287.337
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	186.730	149.572
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25.288	23.065
Totale proventi diversi dai precedenti	25.288	23.065
Totale altri proventi finanziari	25.288	23.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.286	23.061
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	212.016	172.633
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.762	49.110
imposte differite e anticipate	144	180
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.618	49.290
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.398	123.343

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	157.398	123.343
Imposte sul reddito	54.618	49.290
Interessi passivi/(attivi)	(25.286)	(23.061)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	186.730	149.572
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	63.377	64.145
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.071	42.069
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	107.448	106.214
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	35.642	171.665
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(208.449)	86.239
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.095	(20.673)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(2.317)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	192.183	336.000
Totale variazioni del capitale circolante netto	37.471	570.914
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	144.919	677.128
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	25.286	23.061
(Imposte sul reddito pagate)	(83.931)	(35.649)
(Utilizzo dei fondi)	(68.313)	(29.490)
Totale altre rettifiche	(126.958)	(42.078)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	204.691	784.622
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.736)	(8.386)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.281)	(12.596)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.017)	(20.982)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
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)	182.674	773.640
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.834.927	3.062.957
Danaro e valori in cassa	1.670	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.836.597	3.062.957
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.018.324	3.834.927
Danaro e valori in cassa	947	1.670
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.019.271	3.836.597

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

La presente nota integrativa è relativa al diciassettesimo bilancio di esercizio della “Società Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2020.

L'esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2019.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile , di euro 157.398 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Come permesso dall'art. 2423, 4° comma, C.C. e fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, non si ritiene necessario soffermarsi sulla rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa di elementi non rilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta, intendendosi, per informazione "rilevante", quella la cui omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni dei destinatari primari dell'informazione di Bilancio, intesi come i soggetti che forniscono risorse finanziarie alla società: gli investitori, i finanziatori e gli altri creditori.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

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.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore:

Della gestione dell'attività di liquidazione ed accertamento dei tributi, riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse e complementari indirizzate a supporto dell'attività di gestione tributaria e patrimoniale dei soci.

Eventuale appartenenza a un gruppo

Nessuna

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'emergenza epidemiologica (chiamata Covid-19) che si è sviluppata nei primi mesi del 2020 ha influenzato tutto l'esercizio e sicuramente influenzerà l'andamento anche del 2021.

La Società Risorse spa nell'esercizio 2020 ha lavorato in smart working garantendo l'assistenza alla cittadinanza sia in via telematica che in presenza, attuando tutti protocolli di sicurezza. Il personale in lavoro agile "c.d. smart working" ha seguito precisi programmi ed obiettivi di lavoro. Il monitoraggio effettuato dalla direzione ha evidenziato come sia stata comunque garantita l'assistenza online alla cittadinanza e sia stata preservata sia l'attività ordinaria dell'azienda che l'attività di predisposizione degli atti di ingiunzione e di accertamento.

L'anno appena trascorso ha evidenziato come allo stop delle attività di coattivo sia corrisposto il decremento dei costi di bollettazione e notifica che hanno comunque garantito l'equilibrio economico finanziario della società. La società ha avuto infatti una contrazione degli aggi compensata dalle minori spese di bollettazione e notifica, la società inoltre ha cercato di contenere i costi strutturali riducendo gli spazi degli uffici lasciando il palazzo Massai ed utilizzando solo il palazzo Ceri a partire da ottobre con conseguente riduzione della spesa per affitti passivi e spese di riscaldamento, luce ed altro.

Tuttavia, alla luce di tali accadimenti si rende necessario effettuare anche una breve analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2020. Tale analisi verrà evidenziata nell'apposita sezione della nota integrativa.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Di seguito si motiva la deroga e se ne indica l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico:

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Nessun cambiamento è intervenuto

Correzione di errori rilevanti

Non sussistono.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

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 2020, 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; avendo la società lasciato parte dei locali a fine 2020, è stato ammortizzato al 100% il residuo dei lavori sulla parte degli uffici restituiti alla Provincia.

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 %.

Immobilizzazioni 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 aletto 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.

Fondo rischi e 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 **Utilitalia CCNL dei Servizi Ambientali**.

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 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 e 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.

Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020 Euro 24.148

Saldo al 31/12/2019 Euro 50.768

Variazioni Euro (26.620)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.399	44.369	50.678
Valore di bilancio	6.399	44.369	50.768
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.937	-	5.937
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.288	23.269	32.577
Valore di bilancio	3.048	21.100	24.148

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 2020 sono state acquistate altre 25 licenze d'uso office per i personal computer aziendali e consentire il lavoro agile per tutti i dipendenti della società. 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, acquistato appositamente per le esigenze interne della società. 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 settembre 2020 ha lasciato i locali di Palazzo Massai e concentrato gli uffici nel Palazzo Ceri, le manutenzioni straordinarie effettuate sul Palazzo Massai e capitalizzate negli anni passati sono state ammortizzate al 100% non avendo più una utilità futura con un effetto a conto economico di euro 12.046. L'aliquota di ammortamento applicata su detti lavori straordinari su beni di terzi è calcolata in base alla durata del contratto di locazione dell'immobile pari a sei anni.

La società applica una aliquota di ammortamento del 50% per il software, ritenendola aderente alla vita utile del software utilizzato in azienda, in relazione anche all'attività svolta dalla società che necessita di continui aggiornamenti e modifiche sui programmi gestionali. L'aliquota di ammortamento è invariata rispetto allo scorso anno.

Non sono iscritti costi di impianto ed ampliamento, di ricerca e di sviluppo, di pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020 Euro 50.586

Saldo al 31/12/2019 Euro 46.020

Variazioni Euro 4.566

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	256.935	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(210.915)	-
Valore di bilancio	46.020	46.020
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	17.765	-
Valore di fine esercizio		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(13.170)	-
Valore di bilancio	50.586	50.586

Nel corso del 2020 sono stati acquistati venticinque personal computer per consentire ai dipendenti di lavorare in modalità agile da casa collegati da remoto.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Nel 2020 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, non vengono forniti i dettagli in quanto le stesse non sussistono.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Euro	761.236
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>785.755</u>
Variazioni	Euro	(24.519)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	74.852	(35.642)	39.210	39.210
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	397.623	43.775	441.398	441.398
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	233	233	233
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.836	4.845	6.681	6.681
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	144	144	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	311.444	(37.874)	273.570	273.570
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	785.755	(24.519)	761.236	761.236

La voce crediti Vs clienti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	3.479
Fatture da emettere clienti	37.795
Note credito clienti	0
Fondo svalutazione clienti	-2.064
Totale	39.210

Il credito verso clienti è costituito dalla fattura verso il comune di Carmignano per il ri-addebito degli atti giudiziari per la notifica delle sanzioni al codice della strada di novembre, mentre nelle fatture da emettere sono confluite le fatturazioni delle competenze di dicembre del comune di Montemurlo, Carmignano e Quarrata oltre ai rimborsi spese per le affrancature e notifica delle sanzioni al codice della strada di dicembre nei confronti del Comune di Carmignano.

La voce crediti Vs controllanti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Crediti verso il Comune di Prato	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	384.004
Fatture da emettere controllanti	55.328
Note di credito da emettere verso controllanti	0
Comune di Prato (Cliente)	5.086
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-3.020
Totale	441.398

La voce Crediti verso imprese controllanti risulta pari a complessivi Euro 441.398 registrando un incremento di Euro 43.775 rispetto al precedente esercizio (Euro 397.623 al 31 Dicembre 2019). Tale incremento è dovuto all'aumento dei crediti per rimborsi di imposte effettuati ai cittadini e vantati nei confronti del comune di Prato che al 31 dicembre 2020 ammontano a Euro 384.004 mentre lo scorso anno erano pari ad Euro 305.975.

Il saldo del 2020 si compone di Euro 3.680 riferiti all'anno 2017, Euro 145.616 riferiti all'anno 2018, Euro 156.695 riferiti all'anno 2019 ed infine Euro 78.012 relativi al 2020.

La voce crediti tributari si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Credito irap	1.060
Credito ires	0
Credito addizionali reg e com	0
Credito Ritenute d'acconto	0

Descrizione	Importo
Credito Iva	1.348
Iva C/acquisti	193
Agenzia entrate bollo virtuale	4.080
	6.681

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 2020, ad un piccolo credito iva e iva acquisti per delle fatture a liquidazione differita non ancora pagate.

Il credito irap si compone come segue:

Descrizione	Importo
credito irap e acconti irap pagati	10.386
Irap dovuta	9.326
credito Irap	1.060

I crediti per imposte anticipate al 31 dicembre 2020 sono relativi alle imposte su un contributo al Mayer deducibile per cassa, versato nel 2021 e deliberato nel 2020.

La voce crediti Vs altri si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionali	35.432
Credito verso Inps	18.728
Crediti verso inail	0
Credito verso T Serve	213.708
Credito verso T Serve Banca	222
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	0
Credito tserve jolly bancomat	106
Acconti per rimborsi imposte Carmignano	3.384
Acconto a Asm	3.263
Acconto vari	4.087
credito banca sella	4.014
credito anticipo spese trib urbino	1.000
Credito POS Sori	0
Crediti diversi	311
Fondo svalutazione crediti diversi	-10.685
Totale	273.570

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 alla 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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, si precisa che i crediti iscritti nell'attivo circolante non vengono analizzati per area geografica in quanto l'azienda opera esclusivamente in Toscana.

Disponibilità liquide

Ammontano ad Euro 4.019.271 (Euro 3.836.597 al 31 dicembre 2019) e sono riferite alle risultanze al 31 dicembre 2020 sui conti correnti postali e bancari.

Saldo al 31/12/2020	Euro	4.019.271
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>3.836.597</u>
Variazioni	Euro	182.674

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.834.927	183.397	4.018.324
Denaro e altri valori in cassa	1.670	(723)	947
Totale disponibilità liquide	3.836.597	182.674	4.019.271

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Euro	12.079
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>30.174</u>
Variazioni	Euro	(18.095)

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	4.295
Impianto Q Matic	640
Impianto di allarme	1.080
pec aziendali e servizio conservazione a norma	3.510
parcheggio	268
buoni benzina	1.649
buoni pasto	345
permessi auto	197
altri	95
Totale	12.079

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.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30.174	(18.095)	12.079
Totale ratei e risconti attivi	30.174	(18.095)	12.079

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.682.690
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>1.525.292</u>
Variazioni	Euro	157.398

Il Patrimonio netto al 31/12/2020 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 535.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2020. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2020 suddiviso in numero 53.526 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10 e pari a euro 535.260.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	535.260	-	-		535.260
Riserva legale	105.052	-	2.000		107.052
Riserve statutarie	761.637	-	121.343		882.980
Utile (perdita) dell'esercizio	123.343	(123.343)	157.398	157.398	157.398
Totale patrimonio netto	1.525.292	-	-	157.398	1.682.690

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	535.260		-
Riserva legale	107.052	B	-
Riserve statutarie	882.980	A,B,C	882.980

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Euro	517.825
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>533.858</u>
Variazioni	Euro	(16.033)

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. Gli utilizzi dell'anno 2020 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	533.858	533.858
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	16.033	16.033
Totale variazioni	(16.033)	(16.033)
Valore di fine esercizio	517.825	517.825

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	852.067
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.903
Utilizzo nell'esercizio	49.806
Totale variazioni	11.097
Valore di fine esercizio	863.164

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2020	Euro	1.803.641
Saldo al 31/12/2019	Euro	1.838.097
Variazioni	Euro	(34.456)

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso fornitori	121.474	329.923
Debiti verso controllante	1.126.092	894.901
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.224	52.719
Debiti verso tributari	41.583	70.896
Debiti verso istituti di previdenza	94.971	90.518
Debiti verso altri	380.297	399.140
Totale	1.803.641	1.838.097

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
31/12/2020				
Debiti verso banche	-			-
Debiti verso fornitori	121.474			121.474
Debiti verso controllanti	1.126.092			1.126.092
Debiti verso controllante da controllanti	39.224			39.224
Debiti verso tributari	41.583			41.583
Debiti verso istituti di previdenza	94.971			94.971
Debiti verso altri	380.297			380.297
Totale	1.803.641			1.803.641

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

Descrizione	Importo 2020
Debiti verso fornitori	32.400
note credito da ricevere fornitori	-388
Fatture da ricevere fornitori	89.462
Totale	121.474

I debiti verso imprese controllanti per Euro 1.126.092 si riferiscono alle riscossioni effettuate per conto del Comune di Prato al netto dei riversamenti effettuati a fine esercizio originati dalla contabilità. Si segnala che tale debito verso il Comune di Prato è stato versato in base alle scadenze del contratto di servizio nei primi giorni del 2021. Inoltre, essendo i crediti al 31.12.2020 verso controllanti pari ad Euro 441.398 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 684.694. Nel saldo debiti verso controllanti sono comprese anche le voci 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 31/12/2020 di Euro 313.728.

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

Descrizione	Importo 2020
Gestione E.P.P	6.869
consiag servizi comuni passi carrabili	10.453
consiag servizi comuni permessi	21.902
Totale	39.224

I debiti tributari sono i seguenti:

Descrizione	Importo 2020
Debiti tributari ires	6.102
Erario conto ritenute irpef	30.423
C/erario professionisti	3.472
Agenzia delle Entrate bolli virtuali fatture elettroniche	18
Agenzia delle Entrate bolli virtuali contratti Mepa	754
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	645

Descrizione	Importo 2020
C/transito ritenute d'acconto	169
Totale	41.583

Il saldo ires risulta il seguente:

Descrizione	Importo
Credito ires saldo tra acconti pagati e ires dovuta	32.496
Ritenute subite	6.838
Ires dovuta	45.436
Totale	6.102

Il saldo Irap risulta a credito

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

Descrizione	Importo 2020
Debiti verso inps	74.253
Debiti verso inpdap	8.695
Debiti verso inail	3.488
Debiti verso inps cococo	569
Debiti verso previambiente	4.769
Debiti fondo fasda	3.197
Totale	94.971

I debiti verso altri sono così specificati:

Descrizione	Importo 2020
Debiti verso i dipendenti	11.580
Debiti tfr ai fondi	682
Debiti v/organizzazioni sindacali	579
Debiti diversi	90.427
Debiti per ferie e banca ore non godute	9.996
Depositi cauzionali passivi	19.025
Depositi cessioni del quinto	1.625
Gestione usl	40.055
Debiti verso Comune di Montemurlo	109.881
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe da coattivo	14.161
Gestione multe carmignano	23.200
Acc multe carmignano	2.760
trans ccp sanzioni al codice della strada carm	44
Debiti verso comune di Quarrata	524
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403
Gestione part non gestite Vernio	11.327

Descrizione	Importo 2020
Gestione Cantagallo	6.286
Gestione Vaiano	12.683
Tserve Jolly	5.911
trans pos interni	223
transitorio entrate proprie	2.195
transitorio Pandora	730
totale	380.297

Nella voce debiti verso altri sono compresi i debiti verso i comuni soci Montemurlo, Carmignano e Quarrata. I riversamenti ai suddetti comuni sono stati effettuati secondo le scadenze previste dal contratto di servizio in gennaio 2021. Si segnala inoltre che all'interno di tale voce si ricomprendono anche gli importi riguardanti le riscossioni pervenute regolarmente sui conti correnti postali e bancari, ma per le quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo. Tali importi ammontano per il comune di Montemurlo a Euro 14.508 e per il comune di Carmignano a Euro 4.949.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	329.923	(208.449)	121.474	121.474
Debiti verso controllanti	894.901	231.191	1.129.092	1.126.092
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.719	(13.495)	39.224	39.224
Debiti tributari	70.896	(29.313)	41.583	41.583
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.518	4.453	94.971	94.971
Altri debiti	399.140	(18.843)	380.297	380.297
Totale debiti	1.838.097	(34.456)	1.803.641	1.083.641

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Ratei e risconti passivi

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche		
Acconti		
Debiti verso fornitori	121474	121474
Debiti verso imprese controllanti	1126092	1126092
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39224	39224
Debiti tributari	41583	41583
Debiti vs altri istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94971	94971
Altri debiti	380297	380297
Debiti	1803641	1803641

Ratei e risconti passivi

L'azienda non ha ratei e risconti passivi.

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 31/12/2020	Euro	3.019.899
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>3.436.909</u>
Variazioni	Euro	(417.010)

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2020</i>	<i>Importo 2019</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.727.911	3.104.745
Contributi in conto esercizio	6.774	0
Altri ricavi e proventi	285.214	332.164
Totale	3.019.899	3.436.909

Nei ricavi delle vendite e delle prestazioni sono confluiti i compensi per la gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo, di Prato, di Carmignano e Quarrata, 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 2020 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 abbattuti per euro 465.000 mentre il compenso del comune di Montemurlo è stato abbattuto per euro 48.000 euro.

I contributi in conto esercizio si riferiscono al credito di imposta sui dispositivi di protezione anti Covid che la Società ha acquistato nel corso del 2020 e al primo acconto irap non versato.

Si dettano i ricavi delle vendite:

Descrizione Conto	Importo 2020	Importo 2019
compenso da contratto di servizio Prato	2.199.082	2.496.949
compenso da contratto di servizio Montemurlo	216.395	249.945
compenso da contratto di servizio Carmignano	66.999	103.697
Ricavi multe Prato	170.352	153.051
Ricavi multe Carmignano	19.935	15.638
Ricavi Comune di Quarrata	1.133	0
Diritti d'istruttoria	53.455	84.835
Ricavi 336 gestione catasto	0	0
Quota tributo provinciale	0	0
Ricavi toponomastica	0	0
Ricavi passi carrabili	560	630
Ricavi servizio notifiche	0	0
	2.727.911	3.104.745

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Altri ricavi	370	62
Rimborsi spese bollettini	164.794	313.593
Rimborsi spese giudiziarie	0	435
Sopravvenienze attive	120.050	17.664
Plusvalenze attive su vendite	0	410
totale	285.214	332.164

I rimborsi spese bollettini si riferiscono alle spese accessorie agli incassi gestiti che vengono pagate dai cittadini, nel 2020 l'importo che può essere richiesto ai cittadini è stato portato dai 15 euro degli anni passati a 8,75 euro nella finanziaria 2020.

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.

Le sopravvenienze attive sono costituite prevalentemente dal rimborso su una causa con un ex consulente del lavoro che Sori ha vinto, dalle spese per avvocati accantonate per le cause pregresse al fondo rischi e dall'utilizzo del fondo rischi su crediti abbattuto per il superamento del limite del 5% e si dettagliano come segue:

Sopravvenienze attive	
utilizzo fondo rischi su crediti per superamento limite 5%	4.895,23
utilizzo fondo spese legali Sori/Pazzaglia	16.033,13
rimborso causa Sori/consulente del lavoro sent 398/2020	90.417,70
rimborso spese di affrancatura anni 2018-2019	4.946,56
rimborso tirocinii 2018-2019	3.600,00
altre	158,50
totale	120.051,12

Si precisa che nella voce altri ricavi – contributi in conto esercizio, la società ha ricevuto Euro:

- 1.581 relativi al contributo statale per le spese di sanificazione

- 5.193 relativi a contributi in conto esercizio

Tali ricavi vengono analiticamente indicati in ossequio all'obbligo di cui all'art.1 co. 125-129 della L.04/08/2017 n. 124.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito non si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica in quanto interamente in Toscana.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Saldo al 31/12/2020	Euro	2.833.169
<u>Saldo al 31/12/2019</u>	<u>Euro</u>	<u>3.287.337</u>
Variazioni	Euro	(454.168)

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	526.110	903.887	-377.777
Godimento di beni di terzi	138.819	158.827	- 20.008
Salari e stipendi	1.487.878	1.542.427	-54.549
Oneri sociali	528.876	537.049	-8.173
Trattamento di fine rapporto	63.377	64.145	-768
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.901	29.826	1.075
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.170	12.243	927
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	44.038	38.933	5.105
			0
Totale	2.833.169	3.287.337	- 454.168

Il decremento delle spese per servizi è determinato da un risparmio nelle spese di bollettazione e notifica, dovuto alla emergenza da coronavirus ed alle conseguenti disposizioni di legge che hanno fermato l'attività di coattivo.

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Prestazioni professionali	34.713	34.155
Compenso consiglio di amministrazione	28.268	24.137
Contributi Cda	4.522	3.861
Contributi inail cococo	0	0
Compensi collegio sindaci	17.500	17.500
Compenso tirocinanti	0	500
Compenso revisore legale	9.000	3.500
Servizi bancari e postali	41.473	53.895
Spese bollettazione e notifica	163.951	492.460
Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	0	0
Assicurazioni	9.864	9.534
Spese rappresentanza	85	800
Altre prestazioni di servizio	78.377	101.452
Spese telefono	0	1.168
Spese cellulari	1.507	1.008
Pulizie locali	8.756	11.896
Spese di trasporto	668	595
Carburante automezzi	0	188
Carburante autoveicoli	328	765

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Buoni pasto	19.595	40.443
Elettricit�	15.203	23.501
Indennita' chilometrica	1.261	1.509
Elaborazione buste paga	10.904	10.530
Costo formazione personale	2.760	3.030
Servizi motorizzazione	0	0
Manutenzioni	28.874	30.168
materiale di consumo e prestazioni Covid	23.145	
altri	25.356	37.292
	526.110	903.887

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

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Affitti passivi	124.533	144.791
Spese condominiali	0	0
Locazione autoveicoli	7.682	6.715
Noleggio fotocopiatrici	6.604	6.778
sopravv passive su godimento beni di terzi	0	543
totale	138.819	158.827

Gli affitti passivi si sono ridotti, avendo la societ  lasciato i locali del palazzo Massai e avendo pertanto ridotto gli spazi al solo palazzo Ceri rivedendo pertanto il canone di locazione con la Provincia

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il premio di produttivit    stato calcolato in base a quanto previsto nel contratto di lavoro applicato e degli accordi integrativi vigenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Accantonamenti a fondi rischi

Nel 2020 la societ  non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2020 la societ  non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2020 la societ  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 4.895

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019
Imposte e tasse	22.537	23.590
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	2.420	2.892
Marche da bollo	589	420
Spese atti giudiziari verso terzi	43	-
Spese diverse indeducibili	54	108
Bollo autovetture	-	-
Bollo automezzi	-	30
Liberalità	500	-
Multe e sanzioni	127	615
minusvalenze su vendite	29	37
Sopravvenienze passive	17.739	11.241
Totale	44.038	38.933

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Saldo al 31/12/2020	Euro	25.286
Saldo al 31/12/2019	Euro	23.061
Variazioni	Euro	2.225

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

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 54.618, di cui ires 45.436 e irap 9.326. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2020 porta esclusivamente ad un accantonamento di 144 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. 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.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate:

a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

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 sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	44
Totale Dipendenti	46

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

Organico	Al 31/12/2020	Al 31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	44	45	-1
	46	47	-1

La Società dispone al 31.12.2020 di 46 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 7 a tempo parziale e 39 a tempo pieno, per un totale di 44,44 unità piene.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.790	17.500

A commento si evidenzia che gli emolumenti del consiglio di amministrazione attualmente in carica sono stati deliberati in data 19/04/2019 dall'assemblea dei soci, nella stessa assemblea è stato nominato il collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i

servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

A commento si precisa che La revisione contabile è svolta da un revisore esterno e il costo, deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 11 giugno 2020, è stato di euro 9.000, contabilizzati nella specifica voce contabile

Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono

Titoli emessi dalla società

Non sussistono

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sussistono

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si precisa, ai sensi del combinato disposto dell'art. 2427, n. 20 e n. 21, C.C., che non sono stati costituiti patrimoni separati destinati in via esclusiva ad uno specifico affare, come previsto dall'art. 2447-bis C.C. nè sono stati contratti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dall'art. 2447-decies C.C..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si dichiara che la società ha in essere esclusivamente rapporti conclusi a normali condizioni di mercato.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei 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 che l'emergenza epidemiologica potrà continuare ad avere sul 2021.

Nonostante l'analisi dell'anno appena trascorso abbia evidenziato come la contrazione dei ricavi dovuta alla mancata riscossione da coattivo perché sospesa dai vari D.p.c.m che si sono susseguiti nel corso dell'anno, si sia riflessa in una contrazione dei costi variabili tale da mantenere l'equilibrio economico finanziario della società, il prossimo esercizio deve essere monitorato attentamente nell'andamento economico, considerata la situazione di profonda crisi generata nel tessuto economico sociale della città che potrebbe portare ad una minore percentuale degli incassi sull'emesso da accertamento.

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

Oltre alla percentuale di incasso è stata analizzata la struttura della società, ricercando le possibili opportunità di recupero in termini di costi fissi, nel 2021 si sentirà l'effetto della riduzione degli affitti passivi, avendo la società

lasciato i locali di palazzo Massai e occupando solo gli spazi di palazzo Ceri, la società inoltre intende stabilizzare lo smart working anche a fine pandemia. Inoltre, nei primi mesi del 2021 è previsto l'ingresso di due nuovi comuni soci

Tuttavia è opportuno precisare che la situazione è mutevole e si devono attendere i vari D.p.c.m. da parte del Governo che di volta in volta possono mutare notevolmente il quadro economico/giuridico in cui l'azienda opera. Per tali ragioni, nel valutare l'andamento della società nel corso del 2021 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 menzionati 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.

Vista l'esperienza dell'esercizio passato si ipotizza comunque di riuscire a mantenere un equilibrio economico finanziario.

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.

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

Non sussistono

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

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 06/08/2020 n.43)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		41.983.260,07		
Utilizzo avanzo di amministrazione	537.399,69			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.546.650,92			
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	45.691.757,27			
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	147.795.813,62	134.743.436,11	
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	14.398.532,47	14.282.957,10	
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	40.905.090,45	42.475.336,62	
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	15.613.350,02	13.184.694,36	
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	200,33	200,33	
	Totale entrate finali	218.712.986,89	204.686.624,52	

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	
Titolo 6 -	Accensione di prestiti	1.382.912,59	3.472.640,59
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 9 -	Entrate per conto di terzi e partite di giro	29.497.506,28	29.378.626,42
	Totale entrate dell'esercizio	249.593.405,76	237.537.891,53
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	299.369.213,64	279.521.151,60
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO		
0			
	TOTALE A PAREGGIO	299.369.213,64	279.521.151,60
SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI	
Disavanzo di amministrazione	379.168,10		
Titolo 1 - Spese correnti	159.299.799,51	161.330.494,85	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.962.697,37		
Titolo 2 - Spese in conto capitale	21.825.102,47	23.913.024,79	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	37.547.821,28		
Titolo 3 -	Spese per incremento di attività finanziarie	0	0
	Totale spese finali	222.635.420,63	185.243.519,64
Titolo 4 -	Rimborso di prestiti	8.864.864,23	13.722.747,60
Titolo 5 -	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 7 -	Spese per conto terzi e partite di giro	29.497.506,28	31.125.333,22
	Totale spese dell'esercizio	260.997.791,14	230.091.600,46
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	261.376.959,24	230.091.600,46
AVAN	ZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		
37.992.254,40	49.429.551,14		
TOTALE A PAREGGIO	299.369.213,64	279.521.151,60	

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota

integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla poverta' e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

€ 5.193,00 per contributi in conto esercizio;
€ 1.581,43 credito d'imposta per spese di sanificazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: di euro 157.398,00 in sede di redazione del bilancio come segue:

.....

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Luogo, data

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Maurizio Orteni, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, sono conformi ai 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.