

SOCIETA' RISORSE SOCIETA' PER AZIONI SO.RI. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL COMUNE 2 - 59100 PRATO (PO)
Codice Fiscale	01907590978
Numero Rea	PO 000000482036
P.I.	01907590978
Capitale Sociale Euro	553.260 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.780	3.048
7) altre	18.550	21.100
Totale immobilizzazioni immateriali	20.330	24.148
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	44.464	50.586
Totale immobilizzazioni materiali	44.464	50.586
Totale immobilizzazioni (B)	64.794	74.734
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.042	39.210
Totale crediti verso clienti	69.042	39.210
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.948	441.398
Totale crediti verso controllanti	320.948	441.398
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33	233
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	33	233
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	535	6.681
Totale crediti tributari	535	6.681
5-ter) imposte anticipate	1.341	144
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.155	273.570
Totale crediti verso altri	166.155	273.570
Totale crediti	558.054	761.236
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.260.702	4.018.324
3) danaro e valori in cassa	395	947
Totale disponibilità liquide	4.261.097	4.019.271
Totale attivo circolante (C)	4.819.151	4.780.507
D) Ratei e risconti	6.754	12.079
Totale attivo	4.890.699	4.867.320
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	553.260	535.260
IV - Riserva legale	107.052	107.052
V - Riserve statutarie	1.040.378	882.980
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	204.245	157.398
Totale patrimonio netto	1.904.935	1.682.690
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	513.587	517.825
Totale fondi per rischi ed oneri	513.587	517.825

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	928.869	863.164
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.071	121.474
Totale debiti verso fornitori	244.071	121.474
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.938	1.126.092
Totale debiti verso controllanti	726.938	1.126.092
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.110	39.224
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.110	39.224
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.876	41.583
Totale debiti tributari	89.876	41.583
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.909	94.971
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.909	94.971
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.404	380.297
Totale altri debiti	363.404	380.297
Totale debiti	1.543.308	1.803.641
Totale passivo	4.890.699	4.867.320

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.093.043	2.727.911
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	847	6.774
altri	164.718	285.214
Totale altri ricavi e proventi	165.565	291.988
Totale valore della produzione	3.258.608	3.019.899
B) Costi della produzione		
7) per servizi	605.263	526.110
8) per godimento di beni di terzi	104.050	138.819
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.575.707	1.487.878
b) oneri sociali	545.803	528.876
c) trattamento di fine rapporto	88.354	63.377
Totale costi per il personale	2.209.864	2.080.131
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.261	30.901
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.174	13.170
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.503	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.938	44.071
14) oneri diversi di gestione	29.671	44.038
Totale costi della produzione	2.989.786	2.833.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	268.822	186.730
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.595	25.288
Totale proventi diversi dai precedenti	15.595	25.288
Totale altri proventi finanziari	15.595	25.288
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.595	25.286
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	284.417	212.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.369	54.762
imposte differite e anticipate	(1.197)	(144)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.172	54.618
21) Utile (perdita) dell'esercizio	204.245	157.398

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	204.245	157.398
Imposte sul reddito	80.172	54.618
Interessi passivi/(attivi)	(15.595)	(25.286)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	268.822	186.730
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.354	63.377
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.435	44.071
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	127.789	107.448
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	396.611	294.178
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(29.832)	35.642
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	122.597	(208.449)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.325	18.095
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(198.209)	192.183
Totale variazioni del capitale circolante netto	(100.119)	37.471
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	296.492	331.649
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.595	25.286
(Imposte sul reddito pagate)	(31.879)	(83.931)
(Utilizzo dei fondi)	(26.887)	(68.313)
Totale altre rettifiche	(43.171)	(126.958)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	253.321	204.691
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.052)	(17.736)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.443)	(4.281)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(29.495)	(22.017)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	18.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	18.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	241.826	182.674
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.018.324	3.834.927
Danaro e valori in cassa	947	1.670
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.019.271	3.836.597
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.260.702	4.018.324
Danaro e valori in cassa	395	947
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.261.097	4.019.271

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 31-12-2021

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 2021.

L'esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2020.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 204.245 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 l'andamento anche del 2021.

L'anno appena trascorso ha confermato come all'interruzione delle attività di riscossione coattiva corrisponde il decremento dei costi di bollettazione e notifica prevalentemente legati alla suddetta attività, decremento che ha garantito l'equilibrio economico finanziario della società. La società ha avuto infatti una contrazione degli aggi compensata dalle minori spese di bollettazione e notifica.

L'andamento economico del 2021 ha inoltre beneficiato della riduzione dei costi per locazione conseguenti alla riduzione degli spazi degli uffici, operazione effettuata a fine anno 2020. Nel corso del 2021 sono entrati a far parte della compagine sociale tre nuovi comuni e precisamente il Comune di Montale, Cantagallo e Poggio a Caiano

Tuttavia, alla luce dell'emergenza epidemiologica che permane ad oggi, si rende necessario effettuare anche una breve analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2021. 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 2021, 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 spese 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.

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 spesi 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 31/12/2021	Euro	20.330
Saldo al 31/12/2020	Euro	24.148
Variazioni	Euro	(3.818)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				3.048			21.100	24.148
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				3.442			16.000	19.442

Ammortamento dell'esercizio			4.710			18.550	23.260
Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio			1.780			18.550	20.330

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 2021 sono state acquistate altre 6 licenze d'uso office per i personal computer aziendali e una licenza per la protocollazione automatica delle pec dell'ufficio multe e pertanto rinnovare la dotazione aziendale. 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 ed è stato acquistato nel 2021 per euro 16.000 un programma per consentire la gestione dei tributi dei comuni di Montale e Cantagallo, comuni entrati nella compagine sociale della Sori nel 2021. Nelle immobilizzazioni immateriali "altre" sono classificate anche le manutenzioni straordinarie su beni di terzi per euro 10.550 relative ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento dei locali posti in piazza San Francesco 2 prevalentemente per creare un front office al piano terreno. 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 31/12/2021	Euro	44.464
<u>Saldo al 31/12/2020</u>	<u>Euro</u>	50.586
<u>Variazioni</u>	<u>Euro</u>	<u>(6.122)</u>

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo				241.215		241.215
Ammortamenti (Fondo)				-190.629		-190.629

ammortament o)						
Valore di bilancio				50.586		50.586
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				10.058		10.058
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)				-5.496		-5.496
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortament o)				5.490		5.490
Ammortament o dell'esercizio				-16.174		
Altre variazioni						
Totale variazioni				-6.122		-6.122
Valore di fine esercizio						
Costo				245.777		245.777
Ammortamenti (Fondo ammortament o)				-201.313		-201.313
Valore di bilancio				44.464		44.464

Nel corso del 2021 sono state acquistate per Euro 3.089 nuovi mobili e macchine da ufficio; per Euro 5.979 hardware e software di base. Sono stati inoltre acquistati alcuni ventilatori e degli estintori per 991 euro che sono stati ammortizzati al 100% in quanto beni inferiori a 516 euro. I decrementi sono invece riferiti interamente alle dismissioni di vecchi hardware.

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 2021 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 31/12/2021	Euro	558.054
Saldo al 31/12/2020	Euro	761.236
Variazioni	Euro	(203.182)

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti con scadenza entro l'anno e non hanno durata residua superiore a 5 anni.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	39.210	29.832	69.042	69.042		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritte						

nell'attivo circolante					
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	441.398	-120.450	320.948	320.948	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	233	-200	33	33	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.681	-6.146	535	535	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	144	1.197	1.341	1.341	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273.570	-107.415	166.155	166.155	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	761.236	- 203.182	558.054	558.054	

La voce crediti Vs clienti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2021	2020
Crediti verso clienti	17.375	3.479
Fatture da emettere clienti	54.088	37.795
Noto credito clienti	-	-
Fondo svalutazione clienti	-2.421	-2.064
Totale	69.042	39.210

Il credito verso clienti è costituito dalla fatturazione nei confronti dei comuni soci non classificati tra le controllanti per la loro partecipazione minoritaria e precisamente comune di Montemurlo, Carmignano, Quarrata, Montale e Cantagallo. Il Credito verso clienti è costituito dalla fattura al comune di Carmignano per il riaddebito del costo di spedizione degli atti giudiziari per la notifica delle sanzioni al codice della strada dei mesi di ottobre e novembre saldata i primi di gennaio 2022 e dalla fattura al Comune di Montale per la quota fissa da contratto di servizio dei mesi di settembre e ottobre.

Nelle fatture da emettere sono confluite le fatturazioni delle competenze relative al rendiconto di dicembre dei suddetti comuni.

La voce crediti Vs controllanti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2021	2020
Crediti verso il Comune di Prato	10.312	0
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	90.652	384.004
Fatture da emettere controllanti	229.146	55.328
Note di credito da emettere verso controllanti	0	0
Comune di Prato (Cliente)	0	5.086
fondo svalutazione crediti verso controllanti	-9.162	-3.020
Totale	320.948	441.398

La voce Crediti verso imprese controllanti risulta pari a complessivi Euro 320.948 registrando un decremento di Euro 120.450 rispetto al precedente esercizio. Tale decremento è dovuto alla diminuzione dei crediti per rimborsi di imposte effettuati ai cittadini per conto del comune di Prato che al 31 dicembre 2021 ammontano a Euro 90.652 mentre lo scorso anno erano pari ad Euro 384.004. Il comune di Prato nel corso del 2021 ha saldato quasi tutto il credito relativo agli anni precedenti al 31.12.2020 ed infatti il credito attualmente si compone di Euro 3.680 riferiti all'anno 2017, Euro 86.972 riferiti all'anno 2021.

I 10.311 euro di crediti verso il comune di Prato sono la richiesta di rimborso per spese relative alle notifiche effettuate da altri comuni non reciproci con il comune di Prato che la Società ha anticipato per conto del comune di Prato, sono tutti riferiti a rimborsi effettuati nel 2021.

La voce crediti tributari al 31 dicembre 2021 risulta pari a 535 euro ed è relativo al credito irap risultante dal conteggio dell'esercizio 2021, mentre i crediti dello scorso anno sono stati compensati e recuperati nel corso dell'esercizio.

La voce crediti Vs altri si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2021	2020
Deposito cauzionali	35.474	35.432
Credito verso Inps	17.103	18.728
Crediti verso inail	0	0
Credito verso T Serve	99.081	213.708
Credito verso T Serve Banca	0	222
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	10.597	0
Credito tserve jolly bancomat	477	106
Acconti per rimborsi imposte Carmignano	195	3.384
Acconto a Asm	3.263	3.263
Acconto vari	2.833	4.087

credito banca sella	0	4.014
credito anticipo spese trib urbino	1.000	1.000
Credito PagoPA	640	0
Crediti diversi	446	311
Fondo svalutazione crediti diversi	-4.954	-10.685
Totale	166.155	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 2021 è stato attivato un ulteriore canale di incasso il PagoPA. 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 decremento è dovuto principalmente per la riduzione del credito verso il Tserve passato da 213.708 del 2020 ai 99.081 euro del 2021. Detto credito è influenzato principalmente dalla tempistica e periodicità con cui vengono spediti gli atti ai cittadini.

Il Credito INPS è determinato da contributi versati erroneamente al fondo di tesoreria e richiesti a rimborso e che ad oggi non sono stati liquidati. La pratica di recupero è seguita dagli avvocati della società con l'aiuto del consulente delle paghe.

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 4.261.097 (Euro 4.019.271 al 31 dicembre 2020) e sono riferite alle risultanze al 31 dicembre 2021 sui conti correnti postali e bancari.

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	4.018.324	242.378	4.260.702
Assegni	0	-	
Denaro e altri valori in cassa	947	- 552	395
Totale disponibilità liquide	4.019.271	241.826	4.261.097

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.

Si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi			
Risconti attivi	12.079	- 5.325	6.754
Totale ratei e risconti attivi	12.079	-5.325	6.754

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni e si dettagliano come segue:

Descrizione	2021	2020
Assicurazioni	4.458	4.295
Impianto Q Matic	-	640
Impianto di allarme	-	1.080
pec aziendali e servizio conservazione a norma	1.142	3.510
parcheggio	283	268
buoni benzina	789	1.649
buoni pasto	-	345
permessi auto	6	197
altri	76	95
Totale	6.754	12.079

Nel 2020 i risconti erano stati più alti a causa di una fatturazione anticipata da parte dei fornitori dell'impianto Qmatic, di allarme e conservazione a norma effettuata nel dicembre 2020 ma relativa al 2021, e pertanto nell'esercizio 2021 non c'è stata necessità di effettuare alcun risconto sulle voci in esame. Inoltre nel 2021 la società ha iniziato ad acquistare i buoni pasto elettronici anziché cartacei e ad acquistarli a consuntivo, a fine anno sono rimasti fuori solo i buoni di dicembre 2021 per i quali è stata contabilizzata una fattura da ricevere.

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 dell'attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Euro	1.904.935
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.682.690
Variazioni	Euro	222.245

Il Patrimonio netto al 31/12/2021 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 553.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2020. Il Capitale sociale è al 31 dicembre 2021 suddiviso in numero 55.326 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10 e pari a euro 553.260. Nel corso del 2021 sono entrati nella compagine sociale tre nuovi comuni e precisamente il comune di Cantagallo, Montale e Poggio a Caiano per un incremento complessivo di 1800 azioni pari a euro 18.000

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.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche (dare)	Riclassifiche (avere)	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	535.260			18.000						553.260
Riserva legale	107.052									107.052
Riserve statutarie	882.980			157.398						1.040.378
Utile (perdita) dell'esercizio	157.398		-157.398						204.245	204.245
Totale patrimonio netto	1.682.690									1.904.935

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	553.260					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	107.052		B			
Riserve statutarie	1.040.378		A,B,C	1.040.378		

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Euro	513.587
Saldo al 31/12/2020	Euro	517.825
Variazioni	Euro	-4.238

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 2021 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.



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				517.825	517.825
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				4.238	4.238
Altre variazioni avere					
Altre variazioni dare					
Altre variazioni					
Totale variazioni				- 4.238	- 4.238
Valore di fine esercizio				513.587	513.587

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed è accantonato in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e alla norma fiscale (art. 70 DPR 917/1986).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	863.164
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	81.764
Utilizzo nell'esercizio	16.059
Altre variazioni avere	
Altre variazioni dare	
Altre variazioni	
Totale variazioni	65.705
Valore di fine esercizio	928.869

Il fondo di trattamento fine rapporto di lavoro subordinato risulta incrementato in funzione degli accantonamenti operati a favore dei dipendenti (L. 297/1982) in forza al 31.12.2021 nel seguente modo:

accantonamento	51.115
rivalutazione annuale netta	36.927
totale	88.042

Nel corso del 2021 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 88.042 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 81.764 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 6.278. I decrementi sono dovuti per 16.059 euro per il tfr liquidato per un dipendente deceduto.

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 31/12/2021	Euro	1.543.308
Saldo al 31/12/2020	Euro	1.803.641
Variazioni	Euro	(260.333)

I debiti sono valutati al loro valore nominale ed hanno tutti scadenza nei 12 mesi; la società non ha debiti verso istituti bancari.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2020</i>	<i>variazione</i>	<i>Importo 2021</i>
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	121.474	122.597	244.071
Debiti verso controllante	1.126.092	-399.154	726.938
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.224	-16.114	23.110
Debiti verso tributari	41.583	48.293	89.876
Debiti verso istituti di previdenza	94.971	938	95.909
Debiti verso altri	380.297	- 16.893	363.404
Totale	1.803.641	-260.333	1.543.308

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Debiti verso fornitori	120.994	32.400
note credito da ricevere fornitori	-256	-388
Fatture da ricevere fornitori	123.333	89.462
Totale	244.071	121.474

Il saldo nei fornitori nel 2021 si è incrementato prevalentemente per ritardi nelle fatturazioni di fine anno 2021 delle Poste e del consorzio Olimpo che si occupano della bollettazione e notifica degli atti. Poste nel 2021 ha acquisito Nexive ed è subentrata nella gara Anci, questo ha comportato un temporaneo ritardo nei tempi di fatturazione delle spese di notifica avvenuto nei mesi di ottobre-dicembre. I tempi di liquidazione delle fatture da parte della Società non sono sostanzialmente cambiati rispetto allo scorso anno.

I debiti verso imprese controllanti per Euro 726.938, si riferiscono alle riscossioni effettuate per conto del Comune di Prato al netto dei riversamenti effettuati a fine esercizio originati dalla contabilità per euro 352.498,97, alle partite non gestite per euro 43.140, tutti riversati al comune in base alle scadenze del contratto di servizio nei primi giorni del 2021. 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 31/12/2021 di euro 331.070 (2020 pari a 313.728). Inoltre essendo i crediti al 31.12.2021 verso controllanti pari ad Euro 320.948 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 405.990.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Gestione E.P.P	8.685	6.869
consiag servizi comuni passi carrabili	1.895	10.453
consiag servizi comuni permessi	12.530	21.902
Totale	23.110	39.224

Riguardano gli incassi effettuati mediante i diversi canali di incasso Tserve; Jolly etc che Sori riversa gli enti proprietari. I debiti verso controllate da controllanti sono stati regolarmente riversati a gennaio 2022

I debiti tributari sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Debiti tributari ires	20.373	6.102
Debiti tributari irap	0	0

Erario conto ritenute irpef	29.365	30.423
C/erario professionisti	454	3.472
erario c/iva	20.695	0
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	14.156	0
Agenzia delle Entrate bolli virtuali fatture elettroniche	14	18
Agenzia delle Entrate bolli virtuali contratti Mepa	480	754
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	4.339	645
C/transito ritenute d'acconto	0	169
Totale	89.876	41.583

L'incremento al 31 dicembre 2021 è attribuibile al saldo iva, al saldo dei bolli virtuali a debito e all'incremento del saldo ires determinato dall'andamento economico della società.

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

Descrizione	Importo 2021	Importo 2020
Debiti verso inps	78.763	74.253
Debiti verso inpdap	8.990	8.695
Debiti verso inail	105	3.488
Debiti verso inps cococo	528	569
Debiti verso previambiente	4.395	4.769
Debiti fondo fasda	3.128	3.197
Totale	95.909	94.971

I debiti verso altri sono così specificati:

Descrizione	importo 2021	Importo 2020
Debiti verso i dipendenti	35.110	11.580
Debiti tfr ai fondi	676	682
Debiti v/organizzazioni sindacali	795	579
Debiti diversi	108.253	90.427
Debiti per ferie e banca ore non godute	15.792	9.996
Depositi cauzionali passivi	31.169	19.025
Depositi cessioni del quinto	1.804	1.625
Gestione usl	0	40.055

Debiti verso Comune di Montemurlo	75.311	109.881
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe correnti	27.331	40.121
trans ccp sanzioni al codice della strada carm	0	44
Debiti verso comune di Quarrata	7.339	524
Debiti verso comune di Cantagallo tributi	885	0
Gestione partite non gestite Cantagallo	4.961	6.286
Debiti verso comune di Montale	7.529	0
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403	16.403
Gestione part non gestite Vernio	11.326	11.327
Gestione Vaiano	15.236	12.683
Tserve Jolly	0	5.911
banca sella a debito	196	0
trans pos interni	223	223
transitorio entrate proprie	2.335	2.195
transitorio Pandora	730	730
totale	363.404	380.297

Nella voce debiti verso altri sono compresi i debiti verso i comuni soci Montemurlo, Carmignano e Quarrata oltre ai nuovi soci Cantagallo e Montale per i quali l'attività è iniziata nella seconda metà dell'anno. I riversamenti ai suddetti comuni sono stati effettuati secondo le scadenze previste dal contratto di servizio in gennaio 2022. 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 e pertanto non sono state riversate. Tali importi ammontano per il comune di Montemurlo a Euro 16.849 (nel 2020 pari a Euro 14.508) e per il comune di Carmignano a Euro 7.777 (nel 2020 pari a Euro 4.949).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superior e 5 anni
Debiti verso fornitori	121.474	122.597	244.071	244.071		
Debiti verso controllanti	1.126.092	-399.154	726.938	726.938		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	39.224	-16.114	23.110	23.110		
Debiti tributari	41.583	48.293	89.876	89.876		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.971	938	95.909	95.909		
Altri debiti	380.297	-16.893	363.404	363.404		

Totale debiti	1.803.641	-260.333	1.543.308	1.543.308		
---------------	-----------	----------	-----------	-----------	--	--

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.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	244.071	244.071
Debiti verso imprese controllanti	726.938	726.938
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.110	23.110
Debiti tributari	89.876	89.876
Debiti vs altri istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.909	95.909
Altri debiti	363.404	363.404
Debiti	1.543.308	1.543.308

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 31/12/2021	Euro	3.258.608
Saldo al 31/12/2020	Euro	3.019.899
Variazioni	Euro	238.709

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.093.043	2.727.911
Contributi in conto esercizio	847	6.774
Altri ricavi e proventi	164.718	285.214
Totale	3.258.608	3.019.899

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, Cantagallo e Montale, i ricavi derivanti dalla gestione delle sanzioni al codice della strada di Prato e Carmignano, 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 2021 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 tenuti fissi a 2.600.000,00 con un abbattimento di euro 188.750 mentre il compenso del comune di Montemurlo è stato abbattuto per euro 18.875 pari ad un dieci per cento dell'abbattimento effettuato al comune di Prato.

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 2021.

Si dettagliano i ricavi delle vendite:

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
compenso da contratto di servizio Prato	2.430.566	2.199.082
compenso da contratto di servizio Montemurlo	274.539	216.395
compenso da contratto di servizio Carmignano	73.831	66.999
compenso da contratto di servizio Cantagallo	3.825	
compenso da contratto di servizio Montale	18.547	

compenso da contratto di servizio Quarrata	14.034	1.133
Ricavi multe Prato	169.434	170.352
Ricavi multe Carmignano	33.228	19.935
Diritti d'istruttoria	74.865	53.455
Ricavi passi carrabili	175	560
<i>totale</i>	3.093.043	2.727.911

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Altri ricavi		370
Rimborsi spese bollettini	154.113	164.794
Rimborsi spese giudiziarie	0	0
Sopravvenienze attive	10.605	120.050
Plusvalenze attive su vendite	0	0
<i>totale</i>	164.718	285.214

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

Le sopravvenienze attive sono costituite prevalentemente dalle spese per avvocati accantonate per le cause pregresse al fondo rischi e dal rimborso per un infortunio accaduto ad un dipendente Sori e si dettagliano come segue:

<i>Sopravvenienze attive</i>	<i>2021</i>
Sori/Opifici di Prato spese legali	24 0
Credito Inps non rilevato per errore consulente del lavoro	255
Infortunio dipendente	4.89 1
Utilizzo fondo rischi	4.23 7
Chiusura versamento eccessivo banca sella anno 2011	89 3
varie	8 8
<i>totale</i>	10.605

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

- 847 relativi al contributo statale per le spese di sanificazione

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 categoria di attività

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 31/12/2021	Euro	2.989.786
Saldo al 31/12/2020	Euro	2.833.169
Variazioni	Euro	156.617

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

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	605.263	526.110	79.153
Godimento di beni di terzi	104.050	138.819	-34.769
Salari e stipendi	1.575.707	1.487.878	87.829
Oneri sociali	545.803	528.876	16.927
Trattamento di fine rapporto	88.354	63.377	24.977
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.261	30.901	-7.640
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.174	13.170	3.004
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.503	0	1.503
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	29.671	44.038	-14.367
Totale	2.989.786	2.833.169	156.617

L'andamento delle spese per servizi è nel 2021 è stato leggermente superiore pur permanendo il 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:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Prestazioni professionali	38.913	34.713
Compenso consiglio di amministrazione	28.279	28.268
Contributi Cda	4.514	4.522
Contributi inail cococo	0	0
Compensi collegio sindaci	17.500	17.500
Compenso tirocinanti	0	0
Compenso revisore legale	9.000	9.000
Servizi bancari e postali	42.621	41.473
Spese bollettazione e notifica	246.579	163.951
Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	0	0
Assicurazioni	7.660	9.864
Spese rappresentanza	437	85
Altre prestazioni di servizio	72.909	78.377
Spese telefono	480	0
Spese cellulari	1.578	1.507
Pulizie locali	9.563	8.756
Spese di trasporto	957	668
Carburante automezzi	0	0
Carburante autoveicoli	859	328
Buoni pasto	23.054	19.595
Elettricità	10.603	15.203
Indennità chilometrica	2.270	1.261
Elaborazione buste paga	13.415	10.904
Costo formazione personale	2.604	2.760
Servizi motorizzazione	0	0
Manutenzioni	18.285	28.874
materiale di consumo e prestazioni Covid	26.918	23.145
altri	26.264	25.356
	605.263	526.110

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Affitti passivi	81.957	124.533
Spese condominiali	8.777	0
Locazione autoveicoli	7.682	7.682
Noleggio fotocopiatrici	5.634	6.604
sopravv passive su godimento beni di terzi	0	0

totale	104.050	138.819
--------	---------	---------

Gli affitti passivi si sono ridotti, avendo la società 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, parimenti sono iniziate le spese condominiali in quanto la Provincia si occupa di gestire gli impianti in comune tra il palazzo Ceri e il Palazzo Massai, per poi riaddebitarle a Sori come spese condominiali

Costi per il personale

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

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Accantonamenti a fondi rischi

Nel 2021 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2021 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2021 la società ha accantonato al fondo svalutazione crediti euro 1.503 verificando il rispetto della soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio ed ha effettuato un utilizzo di euro 746 euro.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2021</i>	<i>Importo 2020</i>
Imposte e tasse	15.055	22.537
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	2.941	2.420
Marche da bollo	374	589
Spese atti giudiziari verso terzi	0	43
Spese diverse ineducibili	59	54
Liberalità	0	500
Multe e sanzioni	275	127
minusvalenze su vendite	7	29
Sopravvenienze passive	10.960	17.739
Totale	29.671	44.038

Gli oneri diversi di gestione sono decrementati rispetto allo scorso esercizio. Nelle sopravvenienze passive ci sono i costi sostenuti per gli avvocati per la causa vs l'amministratore unico che trovano tuttavia copertura con il corrispondente utilizzo del fondo rischi per euro 4.237 e una rettifica del conteggio delle imposte effettuato nel 2021 relativo alle imposte 2020 per irap 1.060 euro e ires 4.592 euro oltre a errori su fatturazioni e/o stanziamenti 2020 per euro 1.070

Proventi e oneri finanziari

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

Saldo al 31/12/2021	Euro	15.595
Saldo al 31/12/2020	Euro	25.286
Variazioni	Euro	-9.691

I proventi finanziari sono dati dagli interessi sui conti correnti bancari e postali, a far data dal quarto trimestre le banche ci hanno comunicato che non potevano più applicarci un tasso di interesse sulle giacenze attive.

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

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 81.369, di cui ires 66.961 e irap 14.408. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2021 in quanto deducibili per cassa porta ad un utilizzo di 144 euro e ad un accantonamento di 1.341 euro, con un effetto positivo a conto economico di euro 1.197

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
Dirigenti	
Quadri	2
Impiegati	43
Operai	
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	45

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

<i>Organico</i>	<i>Al 31/12/2021</i>	<i>Al 31/12/2020</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	43	44	-1
	45	46	-1

La Società dispone al 31.12.2021 di 45 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 7 a tempo parziale e 38 a tempo pieno, per un totale di 43,44 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	32.793	17.500
Anticipazioni		
Crediti		

Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate

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
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
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

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, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate a favore di terzi ammontano a euro 24.969 mentre le garanzie fidejussorie e assicurative rilasciate a ns favore a fronte di contratti fornitura e/o consulenza ammontano ad euro 626.254

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 dell'emergenza epidemiologica che si è avuta per tutto il 2021, perdurata per i primi mesi del 2022 e che potrebbe ripresentarsi nei mesi autunnali., inasprita nei primi mesi del 2022 dall'aumento dei costi per le fonti energetiche con conseguenti effetti sul tessuto economico sociale della società.

Tuttavia dall'analisi dello storico si è potuto rilevare che al rallentamento/interruzione dell'attività di Coattivo, proseguito fino al settembre 2021, e del conseguente minor riscossione da aggio corrisponde una decisa diminuzione delle spese di bollettazione e notifica tale da non pregiudicare l'equilibrio economico finanziario della società.

La società tuttavia ritiene importante continuare a monitorare l'andamento economico che potrebbe avere una contrazione per effetto della crisi economica generata nel tessuto economico sociale della città, per gli effetti della pandemia e per il sopraggiunto rincaro delle fonti energetiche, crisi che potrebbe portare ad una minore percentuale degli incassi sull'emesso da accertamento.

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 22/07/2021 n.43)

ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			49.429.551,14
Utilizzo avanzo di amministrazione		11.228.974,40	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		3.962.697,37	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		37.547.821,28	
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	144.757.931,81	131.017.701,26
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	35.883.783,65	35.200.938,32
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	35.691.459,52	30.326.079,81
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	17.986.400,07	15.471.733,14
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	33.831,63	33.831,63
	Totale entrate finali	234.353.406,68	212.050.284,16
Titolo 6 -	Accensione di prestiti	2.542.313,33	2.881.009,43
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0	0
Titolo 9 -	Entrate per conto di terzi e partite di giro	32.713.625,77	32.754.282,35
	Totale entrate dell'esercizio	269.609.345,78	247.685.575,94
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	322.348.838,83	297.115.127,08
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0	
	TOTALE A PAREGGIO	322.348.838,83	297.115.127,08
SPESE		IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione		0,00	
Titolo 1 - Spese correnti		158.342.908,73	154.487.902,43
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		9.808.922,27	
Titolo 2 - Spese in conto capitale		27.935.483,15	26.699.059,38
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale		34.370.576,77	

Titolo 3 -	Spese per incremento di attività finanziarie	2.111.400,00	2.111.400,00
	Totale spese finali	232.569.290,92	183.298.361,81
Titolo 4 -	Rimborso di prestiti	6.373.295,51	6.373.295,51
Titolo 5 -	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0	0
Titolo 7 -	Spese per conto terzi e partite di giro	32.713.625,77	31.685.283,70
	Totale spese dell'esercizio	271.656.212,20	221.356.941,02
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	271.656.212,20	221.356.941,02
AVAN	ZO DI COMPETENZA /FONDO DI CASSA	50.692.626,63	75.758.186,06
	TOTALE A PAREGGIO	322.348.838,83	297.115.127,08

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 povertà 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:
€ 847,00 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 204.245 in sede di redazione del bilancio come segue:
euro 3.600 a riserva legale
euro 200.645 a riserva straordinaria

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.

Prato, 28 Marzo 2022

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Imposta di bollo assolta in forma virtuale PO o PT AGETRON S n. 0041855 del 15.09.2020"

Ai sensi degli artt. 19 e 47 del DPR 445/2000 il sottoscritto Michelozzi Alessandro in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della "Società Risorse Società per Azioni in forma abbreviata So.Ri S.p.A." dichiara che il presente documento informatico è integralmente conforme a quanto trascritto sui libri sociali.