

SOCIETA' RISORSE SOCIETA' PER AZIONI SO.RI. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	806	1.780
7) altre	0	18.550
Totale immobilizzazioni immateriali	806	20.330
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	34.827	44.464
Totale immobilizzazioni materiali	34.827	44.464
Totale immobilizzazioni (B)	35.633	64.794
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.103	69.042
Totale crediti verso clienti	60.103	69.042
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.332	320.948
Totale crediti verso controllanti	178.332	320.948
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67	33
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	67	33
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.314	535
Totale crediti tributari	6.314	535
5-ter) imposte anticipate	180	1.341
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.827	166.155
Totale crediti verso altri	237.827	166.155
Totale crediti	482.823	558.054
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.107.596	4.260.702
3) danaro e valori in cassa	586	395
Totale disponibilità liquide	5.108.182	4.261.097
Totale attivo circolante (C)	5.591.005	4.819.151
D) Ratei e risconti	6.122	6.754
Totale attivo	5.632.760	4.890.699
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	553.260	553.260
IV - Riserva legale	110.652	107.052
V - Riserve statutarie	1.241.024	1.040.378
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	224.924	204.245
Totale patrimonio netto	2.129.860	1.904.935
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	496.613	513.587
Totale fondi per rischi ed oneri	496.613	513.587

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.059.415	928.869
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.027	244.071
Totale debiti verso fornitori	164.027	244.071
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.064.378	726.938
Totale debiti verso controllanti	1.064.378	726.938
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.072	23.110
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.072	23.110
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.854	89.876
Totale debiti tributari	96.854	89.876
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.056	95.909
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.056	95.909
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.485	363.404
Totale altri debiti	455.485	363.404
Totale debiti	1.946.872	1.543.308
Totale passivo	5.632.760	4.890.699

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.216.100	3.093.043
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	847
altri	256.388	164.718
Totale altri ricavi e proventi	256.388	165.565
Totale valore della produzione	3.472.488	3.258.608
B) Costi della produzione		
7) per servizi	718.837	605.263
8) per godimento di beni di terzi	108.193	104.050
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.563.901	1.575.707
b) oneri sociali	566.387	545.803
c) trattamento di fine rapporto	146.297	88.354
Totale costi per il personale	2.276.585	2.209.864
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.039	23.261
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.504	16.174
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.503
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.543	40.938
14) oneri diversi di gestione	22.629	29.671
Totale costi della produzione	3.162.787	2.989.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	309.701	268.822
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.053	15.595
Totale proventi diversi dai precedenti	15.053	15.595
Totale altri proventi finanziari	15.053	15.595
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.053	15.595
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	324.754	284.417
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	98.669	81.369
imposte differite e anticipate	1.161	(1.197)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.830	80.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	224.924	204.245

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	224.924	204.245
Imposte sul reddito	99.830	80.172
Interessi passivi/(attivi)	(15.053)	(15.595)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	309.701	268.822
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	146.297	88.354
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.543	39.435
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	182.840	127.789
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	492.541	396.611
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.939	(29.832)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.044)	122.597
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	632	5.325
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	542.922	(198.209)
Totale variazioni del capitale circolante netto	472.449	(100.119)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	964.990	296.492
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.053	15.595
(Imposte sul reddito pagate)	(92.852)	(31.879)
(Utilizzo dei fondi)	(32.725)	(26.887)
Totale altre rettifiche	(110.524)	(43.171)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	854.466	253.321
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.867)	(10.052)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.515)	(19.443)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.382)	(29.495)
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)	847.084	241.826
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.260.702	4.018.324
Danaro e valori in cassa	395	947
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.261.097	4.019.271
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.107.596	4.260.702
Danaro e valori in cassa	586	395
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.108.182	4.261.097

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 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

La presente nota integrativa è relativa al diciottesimo bilancio di esercizio della "Società Risorse Spa" riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2022.

L'esercizio a confronto con il presente è relativo al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2021.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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 224.924 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 ha pesato fortemente sull'andamento del 2020 e 2021 ha influenzato solo marginalmente l'andamento del 2022.

Nel corso dell'anno appena trascorso la società ha ripreso la propria attività di riscossione coattiva e ha iniziato a beneficiare della riscossione e conseguente fatturazione dei compensi di due su tre soci entrati nella compagine sociale nel corso del 2021 e precisamente il Comune di Montale, Cantagallo e Poggio a Caiano. La società ha ampiamente raggiunto gli obiettivi posti dai comuni di Prato e Montemurlo in termini di emissioni e la percentuale dell'incasso rispetto all'emesso (in deciso aumento in confronto al periodo di "blocco" pandemico 2020-2021) si attesta a valori quasi in linea con le annualità pre-pandemiche. La società è riuscita a riassorbire in termini di costi gli incrementi dovuti all'innalzamento dell'inflazione e dei costi delle fonti energetiche, cresciuti a causa del conflitto Russia - Ucraina.

Non si segnalano tuttavia fatti di particolare rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Tale analisi verrà comunque 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 al netto di quanto accantonato al corrispondente fondo svalutazione. La società non ha crediti con scadenza oltre i dodici mesi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

I depositi bancari e postali sono iscritti in bilancio al loro valore nominale. Trattasi delle giacenze della società su conti correnti intrattenuti presso banche e presso le poste e delle liquidità e valori esistenti alla chiusura di esercizio nella cassa tenuta presso la sede operativa di Piazza San Francesco 2.

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 e 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 31/12/2022	Euro	806
Saldo al 31/12/2021	Euro	20.330
Variazioni	Euro	(19.524)

	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				1.780			18.550	20.330
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				1.515			0	1.515
Ammortamento dell'esercizio				2.489			18.550	21.039

Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio			806			0	806

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 2022 sono state acquistate altre licenze d'uso office per i personal computer aziendali per un importo di euro 1.515. 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. 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 e con l'esercizio 2022 risultano completamente ammortizzati.

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 31/12/2022	Euro	34.827
<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Euro</u>	44.464
<u>Variazioni</u>	<u>Euro</u>	<u>(9.637)</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				245.777		245.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				-201.313		-201.313
Valore di bilancio						
Variazioni nell'esercizio						

Incrementi per acquisizioni				5.867		5.867
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)						
Ammortamento dell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni						
Valore di fine esercizio						
Costo						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				-15.504		-15.504
Valore di bilancio				34.827		34.827

Nel corso del 2022 sono stati acquistati solamente dei ventilatori e dei Personal Computer per un totale di 5.270 euro, e beni inferiori a 516 euro per 597 ammortizzati al 100%.

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 2022 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 31/12/2022	Euro	482.823
Saldo al 31/12/2021	Euro	558.054
Variazioni	Euro	(75.231)

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	69.042	-8.939	60.103	60.103		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	320.948	-142.616	178.332	178.332		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle	33	34		67		

controllanti iscritti nell'attivo circolante			67		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	535	5.779	6.314	6.314	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.341	-1.161	180	180	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166.155	71.672	237.827	237.827	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	558.054	- 75.231	482.823	482.823	

La voce crediti Vs clienti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2022	2021
Crediti verso clienti	760	17.375
Fatture da emettere clienti	62.526	54.088
Note credito clienti	-	-
Fondo svalutazione clienti	-3.183	-2.421
Totale	60.103	69.042

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 saldata i primi di gennaio.

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	2022	2021
Crediti verso il Comune di Prato	15.820	10.312
Acconti rimborsi imposte per Comune di Prato	86.420	90.652
Fatture da emettere controllanti	79.712	229.146
Note di credito da emettere verso controllanti	0	0
Comune di Prato (Cliente)	366	0

fondo svalutazione crediti verso controllanti	-3.986	-9.162
Totale	178.332	320.948

La voce Crediti verso imprese controllanti risulta pari a complessivi Euro 178.332 registrando un decremento di Euro 142.616 rispetto al precedente esercizio. Tale decremento è dovuto alla diminuzione dei crediti per fatture da emettere che al 31 dicembre 2022 ammontano a Euro 79.712 mentre lo scorso anno erano pari ad euro 229.146. I 15.820 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 per le sanzioni al codice della strada che la Società ha anticipato per conto del comune di Prato e sono tutti riferiti a rimborsi effettuati nel 2022.

La voce crediti tributari al 31 dicembre 2022 ammonta ad euro 6.314 riguarda la Super Ace 2021 che l'Agenzia delle Entrate ha riconosciuto alla società nel corso del 2022.

La voce crediti Vs altri che al 31 dicembre 2022 ammonta a Euro 237.827 si dettaglia nel seguente modo:

<i>Descrizione</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Deposito cauzionali	35.474	35.474
Credito verso Inps	17.103	17.103
Crediti verso inail	0	0
Credito verso T Serve	152.195	99.081
Credito verso T Serve Banca	191	0
Credito verso T Serve Jolly versamenti contanti	10.250	10.597
Credito tserve jolly bancomat	2.377	477
Acconti per rimborsi imposte Carmignano	2.963	195
Acconti per rimborsi imposte comune di Cantagallo	1.442	0
Acconto a Asm	0	3.263
Acconto vari	2.539	2.833
credito banca sella	757	0
credito anticipo spese trib urbino	1.000	1.000
Credito PagoPA	6.904	640
Transitorio Pos Sori	997	0
Crediti diversi	11.245	446
Fondo svalutazione crediti diversi	-7.610	-4.954
Totale	237.827	166.155

I crediti verso Tserve tabaccai, Tserve banca, Tserve jolly, Pos Sori 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. Dal 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.

L'incremento è relativo principalmente all'aumento del credito verso il Tserve passato da 99.081 Euro del 2021 ai 152.195 Euro del 2022. 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 è seguita dal consulente del lavoro per quadrare gli importi in carico alla società con quanto risulta all'Inps e procedere alla chiusura contabile del credito.

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 5.108.182 (Euro 4.261.097 al 31 dicembre 2021) e sono riferite alle risultanze al 31 dicembre 2022 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	4.260.702	846.894,00	5.107.596
Assegni	0	-	
Denaro e altri valori in cassa	395	191	586
Totale disponibilità liquide	4.261.097	847.085	5.108.182

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	6.754	- 632	6.122
Totale ratei e risconti attivi	6.754	- 632	6.122

Non sussistono, al 31 dicembre 2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni e si dettagliano come segue:

Descrizione	2022	2021
Assicurazioni	4.349	4.458
Impianto di allarme	0	-
pec aziendali	1.142	1.142
parcheggio	266	283
buoni benzina	0	789
buoni pasto	0	-
Fidejussioni	157	-
permessi auto	188	6
altri	20	76
Totale	6.122	6.754

Nel 2021 i risconti erano stati più alti in quanto dal 2022 non sono stati più utilizzati i buoni benzina cartacei ma viene utilizzata una tessera magnetica e a fine mese viene emessa regolare fattura da parte del distributore.

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 31/12/2022	Euro	2.129.860
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.904.935
Variazioni	Euro	224.925

Il Patrimonio netto al 31/12/2022 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 553.260 euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2022. Il Capitale sociale al 31 dicembre 2022 è suddiviso in numero 55.326 di azioni ordinarie di valore nominale di euro 10.

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche (dare)	Riclassifiche (avere)	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	553.260			0						553.260
Riserva legale	107.052			3.600						110.652
Riserve statutarie	1.040.378			200.646						1.241.024
Utile (perdita) dell'esercizio	204.245		-204.245	224.924						224.924
Totale patrimonio netto	1.904.935									2.129.860

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 soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	110.652		B			
Riserve statutarie	1.241.024		A,B,C	1.241.024		

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Euro	496.613
Saldo al 31/12/2021	Euro	513.587
Variazioni	Euro	-16.974

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 2022 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				513.587	513.587
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					

Utilizzo nell'esercizio				16.974	16.974
Altre variazioni avere					
Altre variazioni dare					
Altre variazioni					
Totale variazioni				- 16.974	- 16.974
Valore di fine esercizio				496.613	496.613

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	928.869
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.546
Utilizzo nell'esercizio	-
Altre variazioni avere	
Altre variazioni dare	
Altre variazioni	
Totale variazioni	130.546
Valore di fine esercizio	1.059.415

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 31.12.2022 nel seguente modo:

accantonamento	53.646
rivalutazione annuale netta	92.651
totale	146.297

Nel corso del 2022 è stata registrata a conto economico indennità di fine rapporto per euro 146.297 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per euro 130.546 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per euro 15.751.

La quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto da rivalutazione è stata nel 2022 pari a Euro 92.650 (nel 2021 era stata 36.927), determinando l'incremento del costo del personale.

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 31/12/2022	Euro	1.946.872
Saldo al 31/12/2021	Euro	1.543.308
Variazioni	Euro	403.564

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 2022</i>	<i>variazione</i>	<i>Importo 2021</i>
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	164.027	-80.044	244.071
Debiti verso controllante	1.064.378	337.440	726.938
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.072	26.962	23.110
Debiti verso tributari	96.854	6.978	89.876
Debiti verso istituti di previdenza	116.056	20.147	95.909
Debiti verso altri	455.485	92.081	363.404
Totale	1.946.872	403.564	1.543.308

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Debiti verso fornitori	98.330	120.994
note credito da ricevere fornitori	- 5.118	- 256
Fatture da ricevere fornitori	70.815	123.333

Totale	164.027	244.071
---------------	----------------	----------------

Il saldo della voce debiti verso fornitori al 31 dicembre 2022 pari a euro 164.027 ha registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente relativo a ritardi nelle fatturazioni di fine anno 2021 delle Poste e del consorzio Olimpo che si occupano della bollettazione e notifica degli atti. Infatti, nel corso del 2021, Poste ha acquisito Nexive ed è subentrata nella gara Anci, comportando un temporaneo ritardo nei tempi di fatturazione delle spese di notifica avvenuto nei mesi di ottobre-dicembre 2021. I tempi di liquidazione delle fatture nel 2022 da parte della Società non sono invece cambiati rispetto al 2021.

I debiti verso imprese controllanti al 31 dicembre 2022 per Euro 1.064.378, si riferiscono alle riscossioni effettuate per conto del Comune di Prato al netto dei riversamenti effettuati a fine esercizio originati dalla contabilità per euro 664.475, alle partite non gestite per euro 55.162, tutti riversati al comune in base alle scadenze del contratto di servizio nei primi giorni del 2023. Nel saldo debiti verso controllanti sono comprese anche le voci che riguardano le riscossioni pervenute regolarmente sui conti correnti postali dedicati al Comune di Prato, ma per le quali ad oggi non è stato possibile abbinare il contribuente relativo, per un totale di euro 365.921 (331.070 nel 2021). Inoltre essendo i crediti verso controllanti al 31.12.2022 pari ad Euro 178.332 la posizione netta di credito /debito indipendentemente dall'origine è finanziariamente a debito per euro 886.046.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Gestione E.P.P	25.808	8.685
consiag servizi comuni passi carrabili	4.657	1.895
consiag servizi comuni permessi	19.607	12.530
Totale	50.072	23.110

La voce è relativa agli incassi effettuati mediante i diversi canali di incasso Tserve; Jolly etc che Sori riversa agli enti proprietari. I debiti verso controllate da controllanti sono stati regolarmente riversati a gennaio 2023.

I debiti tributari sono i seguenti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Debiti tributari ires	11.839	20.373
Debiti tributari irap	5.201	0
Erario conto ritenute irpef	48.871	29.365
C/erario professionisti	2.415	454
erario c/iva	11.014	20.695
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	7.952	14.156
Agenzia delle Entrate bolli virtuali fatture elettroniche	6	14

Agenzia delle Entrate bolli virtuali contratti Mepa	0	480
Erario ritenute su rivalutazione Tfr	9.556	4.339
C/transito ritenute d'acconto	0	0
Totale	96.854	89.876

L'incremento al 31 dicembre 2022 pari ad euro 6.978 è attribuibile all'incremento del conto erario, del conto ritenute irpef e delle ritenute su rivalutazione TFR.

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

Descrizione	Importo 2022	Importo 2021
Debiti verso inps	74.944	78.763
Debiti verso NPDAP	8.231	8.990
Debiti verso inail	225	105
Debiti verso inps cococo	747	528
Debiti verso previambiente	4.481	4.395
Debiti fondo fasda	3.128	3.128
Debito fondo bilaterale di solidarietà	24.300	-
Totale	116.056	95.909

L'incremento dei debiti verso istituti previdenziali rispetto al 2021 è imputabile principalmente al Debito fondo bilaterale di solidarietà che è stato stanziato in bilancio per la prima volta nel 2022, in ottemperanza alle circolari INPS. Il debito stanziato in bilancio ammonta a 24.300 euro, la parte degli anni pregressi ammonta a 18.300 euro ed è stato imputato a sopravvenienza passiva.

I debiti verso altri sono così specificati:

Descrizione	importo 2022	Importo 2021
Debiti verso i dipendenti	9.593	35.110
Debiti tfr ai fondi	685	676
Debiti v/organizzazioni sindacali	807	795
Debiti diversi	130.725	108.253
Debiti per ferie e banca ore non godute	13.389	15.792
Depositi cauzionali passivi	33.669	31.169
Depositi cessioni del quinto	1.187	1.804
Gestione usl	0	0
Debiti verso Comune di Montemurlo	53.586	75.311
Debiti verso Carmignano Tributi e Multe correnti	94.747	27.331

trans ccp sanzioni al codice della strada carm	0	0
Debiti verso comune di Quarrata	45.265	7.339
Debiti verso comune di Cantagallo tributi	122	885
Gestione partite non gestite Cantagallo	5.206	4.961
Debiti verso comune di Montale	18.315	7.529
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403	16.403
Gestione part non gestite Vernio	8.988	11.326
Gestione Vaiano	19.202	15.236
Tserve Jolly	0	0
banca sella a debito	0	196
trans pos interni	0	223
transitorio entrate proprie	2.819	2.335
transitorio Pandora	777	730
totale	455.485	363.404

Nella voce debiti verso altri sono compresi i debiti verso i comuni soci Montemurlo, Carmignano, Quarrata, Cantagallo e Montale, per il comune di Poggio a Caiano nel corso del 2022 è stata effettuata solo attività preparatoria e pertanto non ci sono stati né incassi né alcune fatturazione attiva di compensi. I riversamenti ai suddetti comuni e precisamente comune di Montemurlo Euro 37.444, comune di Carmignano Euro 86.491, comune di Quarrata Euro 31.334, comune di Cantagallo 5.328 e comune di Montale Euro 17.697 sono stati effettuati secondo le scadenze previste dal contratto di servizio in gennaio 2023. Si segnala inoltre gli importi riguardanti le riscossioni pervenute regolarmente sui conti correnti postali dedicati ai comuni soci, 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 16.141 (nel 2021 pari a Euro 16.849) e per il comune di Carmignano a Euro 8.255 (nel 2021 pari a Euro 7.777), per il comune di Quarrata a Euro 13.951 (nel 2021 zero), per il comune di Cantagallo pari a zero sia per il 2022 che per il 2021 e infine per il comune di Montale a Euro 619 (nel 2021 pari a zero).

	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 5 anni
Debiti verso fornitori	244.071	- 80.044	164.027	164.027		
Debiti verso controllanti	726.938	337.440	1.064.378	1.064.378		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.110	26.962	50.072	50.072		
Debiti tributari	89.876	6.978	96.854	96.854		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.909	20.147	116.056	116.056		

Altri debiti	363.404	92.081	455.485	455.485		
Totale debiti	1.543.308	403.564	1.946.872	1.946.872		

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	164.027	164.027
Debiti verso imprese controllanti	1.064.378	1.064.378
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.072	50.072
Debiti tributari	96.854	96.854
Debiti vs altri istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.056	116.056
Altri debiti	455.485	455.485
Debiti	1.946.872	1.946.872

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 31/12/2022	Euro	3.472.488
Saldo al 31/12/2021	Euro	3.258.608
Variazioni	Euro	213.880

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.216.100	3.093.043
Contributi in conto esercizio	0	847
Altri ricavi e proventi	256.388	164.718
Totale	3.472.488	3.258.608

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 2022 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 365.431 mentre il compenso del comune di Montemurlo è stato abbattuto per euro 36.543 pari ad un dieci percento dell'abbattimento effettuato al comune di Prato.

Nel corso del 2022 la società non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

Si dettagliano i ricavi delle vendite:

<i>Descrizione Conto</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
compenso da contratto di servizio Prato	2.375.447	2.430.566
compenso da contratto di servizio Montemurlo	278.499	274.539
compenso da contratto di servizio Carmignano	84.128	73.831
compenso da contratto di servizio Cantagallo	18.683	3.825
compenso da contratto di servizio Montale	64.763	18.547

compenso da contratto di servizio Quarrata	47.674	14.034
Ricavi multe Prato	224.553	169.434
Ricavi multe Carmignano	35.463	33.228
Diritti d'istruttoria	86.820	74.865
Ricavi passi carrabili	70	175
<i>totale</i>	3.216.100	3.093.043

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Altri ricavi	0	0
Rimborsi spese bollettini	211.217	154.113
Rimborsi spese giudiziarie	0	0
Sopravvenienze attive	45.171	10.605
Plusvalenze attive su vendite	0	0
<i>totale</i>	256.388	164.718

I rimborsi spese bollettini si riferiscono alle spese accessorie agli incassi gestiti che vengono pagate dai cittadini. La voce nel 2022 si è incrementata rispetto al 2021, in quanto è ripresa appieno l'attività di coattivo che negli anni passati è stata frenata causa emergenza sanitaria e vari DPCM che ne bloccavano l'attività.

Le sopravvenienze attive sono costituite prevalentemente dall'utilizzo del fondo rischi per le spese sostenute nel 2022 per avvocati e accantonate per le cause pregresse al fondo rischi e dalla chiusura di un debito verso ASM per il conguaglio della cessione del ramo di azienda avvenuta nel 2011, per il quale Sori aveva versato Euro 3.262 di acconto a fronte di Euro 15.300 che risultava da versare in base ai conteggi effettuati da Sori alla società destinataria della cessione del ramo di azienda. Il resto delle sopravvenienze attive di cui segue il dettaglio sono ricalcoli e riaccrediti di partite stanziati negli anni precedenti:

<i>Sopravvenienze attive</i>	<i>2022</i>
Errati addebiti Poste anni pregressi	4.298
Ricalcolo in sede di unico 2022 Irap	215
Restituzione commissioni Jolly anni pregressi	1.300
Utilizzo fondo rischi	16.974
Chiusura partite aperte da oltre 10 anni	12.085
Riliquidazione bolli virtuali da Agenzia Entrate	752

Errato stanziamento ft snem	630
Fatturazione spese anno 2021 non stanziato	527
Adeguamento al limite 5% fondo svalutazione rischi	1.757
Credito da super ace 2021	6.314
varie	319
totale	45.171

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 31/12/2022	Euro	3.162.787
Saldo al 31/12/2021	Euro	2.989.786
Variazioni	Euro	173.001

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

<i>Descrizione</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	718.837	605.263	113.574
Godimento di beni di terzi	108.193	104.050	4.143
Salari e stipendi	1.563.901	1.575.707	- 11.806
Oneri sociali	566.387	545.803	20.584
Trattamento di fine rapporto	146.297	88.354	57.943
Altri Costi	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.039	23.261	- 2.222
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.504	16.174	- 670
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	1.503	- 1.503
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamento per fondo rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	22.629	29.671	- 7.042
Totale	3.162.787	2.989.786	173.001

I costi di produzione nel 2022 si sono incrementati prevalentemente a seguito degli effetti dell'incremento dell'inflazione e dei rincari energetici e precisamente si sono incrementate le spese

condominiali e gli affitti a seguito della rivalutazione ISTAT. La quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto da rivalutazione è stata pari a Euro 92.650 (nel 2021 era stata 36.927).

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Prestazioni professionali	37.360	38.913
Legali e notarili	5.672	3.328
Compenso consiglio di amministrazione	24.568	28.279
Contributi Cda	3.923	4.514
Contributi inail cococo	0	0
Compensi collegio sindaci	17.514	17.500
Compenso tirocinanti	0	0
Compenso revisore legale	9.000	9.000
Servizi bancari e postali	33.633	42.621
Spese bollettazione e notifica	305.693	246.579
Gestione banca dati, servizi Ced e personale CED comandato	0	0
Assicurazioni	9.149	7.660
Spese rappresentanza	160	437
Altre prestazioni di servizio	115.179	72.909
Spese telefono	480	480
Spese cellulari	1.716	1.578
Pulizie locali	9.563	9.563
Spese di trasporto	702	957
Carburante automezzi	0	0
Carburante autoveicoli	810	859
Buoni pasto	31.086	23.054
Elettricità	21.605	10.063
Indennità chilometrica	1.603	2.270
Elaborazione buste paga	13.416	13.415
Costo formazione personale	6.610	2.604
Contributi associativi	7.817	6.636
Manutenzioni	15.267	18.285
materiale di consumo e prestazioni Covid	6.170	26.918
Sopravvenienze passive prestazioni di servizi	21.417	352
altri	18.724	15.949
	718.837	605.263

Nelle sopravvenienze passive su prestazioni di servizi ci sono i costi sostenuti per gli avvocati per la causa verso l'amministratore unico che trovano tuttavia copertura con il corrispondente utilizzo del fondo rischi per Euro 16.974 oltre a errori su fatturazioni 2021 per Euro 2.860 e un ricalcolo delle assicurazioni per Euro 1.583.

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

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Affitti passivi	84.824	81.957
Spese condominiali	10.360	8.777
Locazione autoveicoli	7.308	7.682
Noleggio fotocopiatrici	5.701	5.634
sopravv passive su godimento beni di terzi	0	0
Noleggio apparecchiature telefoniche	0	0
totale	108.193	104.050

Gli affitti passivi sono aumentati sia per l'effetto dell'incremento dell'inflazione e del conseguente adeguamento Istat dei canoni previsto nei contratti, sia per l'incremento delle spese condominiali gestite dalla Provincia, in quanto quest'ultima si occupa di gestire gli impianti in comune tra il palazzo Ceri e il Palazzo Massai, per poi ri-addebitarle 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.

Il costo del personale si è incrementato nel 2022 rispetto al 2021 per l'innalzamento della svalutazione avutosi nel corso dell'anno che ha portato ad un incremento dell'accantonamento a fondo TFR per rivalutazione nel 2022 pari a Euro 92.651 (nel 2021 Euro 36.927). Nel 2022 sono stati registrati tra le sopravvenienze passive sul personale 18.300 Euro di contributi al fondo bilaterale.

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 2022 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondo rischi.

Altri accantonamenti

Nel 2022 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2022 la società ha adeguato il fondo svalutazione crediti, verificando il rispetto della soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio e ha effettuato un utilizzo di Euro 1.757.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo 2022</i>	<i>Importo 2021</i>
Imposte e tasse	16.240	15.055
Contributo 0,6 per mille anci-cnc	3.533	2.941
Marche da bollo	449	374
Spese atti giudiziari verso terzi	0	0
Spese diverse indeducibili	248	59
Liberalità	0	0
Multe e sanzioni	114	275
minusvalenze su vendite	0	7

Sopravvenienze passive	2.045	10.960
Totale	22.629	29.671

Gli oneri diversi di gestione sono decrementati rispetto allo scorso esercizio di Euro 7.042. Le sopravvenienze passive su oneri di gestione sono formate dal ricalcolo del contributo Aspel anni pregressi per Euro 1.500, al ricalcolo dell'Ires e Irap effettuata al momento dell'invio della dichiarazione dei redditi per Euro 520, oltre ad arrotondamenti e piccole differenze per Euro 25.

Proventi e oneri finanziari

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

Saldo al 31/12/2022	Euro	15.053
Saldo al 31/12/2021	Euro	15.595
Variazioni	Euro	- 542

I proventi finanziari sono dati dagli interessi sui conti correnti bancari e sono restati pressoché invariati dal 2021. I conti correnti postali hanno l'interesse a zero.

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

Imposte sul reddito d'esercizio.

Le imposte di competenza dell'anno ammontano a euro 99.830, di cui ires per Euro 79.283 e irap per Euro 19.386. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2022 in quanto deducibili per cassa porta ad un utilizzo di 1.341 euro e ad un accantonamento di 180 euro, con un effetto negativo a conto economico di euro 1.161.

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:

- 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;
- 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	3
Impiegati	43
Operai	
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	46

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

<i>Organico</i>	<i>Al 31/12/2022</i>	<i>Al 31/12/2021</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	3	2	+1
Impiegati	43	43	0
	46	45	+1

La Società dispone al 31.12.2022 di 45 unità lavorative a tempo indeterminato e una a tempo determinato, 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	32.793	17.513
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 25/11/2022 dall'assemblea dei soci, nella stessa assemblea è stato nominato il collegio sindacale. Gli emolumenti sono rimasti invariati rispetto al precedente incarico.

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 454.441.

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 del perdurare dell'emergenza epidemiologica e della guerra in Ucraina (ancora in pieno svolgimento nei primi mesi del 2023) nonché delle variazioni derivanti da possibili ulteriori innalzamenti dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI), oltre che dell'inflazione spinta dall'aumento dei costi per le fonti energetiche con conseguenti effetti sul tessuto economico sociale della società.

Pertanto la società ritiene importante continuare a monitorare l'andamento economico/finanziario della società che potrebbero potenzialmente peggiorare (seppur in modo non significativo ed assolutamente non rilevante, stante la solidità economica/patrimoniale dell'azienda) per effetto diretto/indiretto della prosecuzione della crisi economica e delle sue ripercussioni sul tessuto economico sociale dei contribuenti dei Comuni Soci, crisi che, potrebbe determinare una minore percentuale di riscossione sull'emesso da accertamento.

Sulla base dei fatti finora emersi nei primi mesi del 2023 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 21/07/2022 n.38)

ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			75.758.186,06
Utilizzo avanzo di amministrazione		17.869.981,36	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		9.808.922,27	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		34.370.576,77	
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	143.517.511,33	124.137.840,70
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	21.633.329,70	20.020.674,64
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	44.888.590,69	43.047.948,84
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	14.787.298,24	11.200.697,87
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
	Totale entrate finali	224.826.729,96	198.407.162,05
Titolo 6 -	Accensione di prestiti	13.883.082,17	9.679.226,93
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0	0
Titolo 9 -	Entrate per conto di terzi e partite di giro	30.901.736,95	30.961.806,98
	Totale entrate dell'esercizio	269.611.549,08	239.048.195,96
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	331.661.029,48	314.806.382,02
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0	
	TOTALE A PAREGGIO	331.661.029,48	314.806.382,02
SPESE		IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione		0,00	
Titolo 1 -	Spese correnti	179.535.249,08	175.676.503,14
	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	7.762.547,63	

Titolo 2 - Spese in conto capitale		21.561.372,35	20.832.040,46
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale		43.835.570,80	
Titolo 3 -	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
	Totale spese finali	252.694.739,86	196.508.543,60
Titolo 4 -	Rimborso di prestiti	7.256.532,70	7.256.532,70
Titolo 5 -	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0	0
Titolo 7 -	Spese per conto terzi e partite di giro	30.901.736,95	31.062.208,61
	Totale spese dell'esercizio	290.853.009,51	234.827.284,91
	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	290.853.009,51	234.827.284,91
AVAN	ZO DI COMPETENZA /FONDO DI CASSA		
		40.808.019,97	79.979.097,11
TOTALE A PAREGGIO		331.661.029,48	314.806.382,02

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 a quanto sopra si precisa che nel corso del 2022 non sono state ricevute da parte della Società 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.

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 pari a Euro 224.924 alla 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, 27 Marzo 2023

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.