

**SOCIETA' RISORSE SOCIETA' PER AZIONI SO.RI. S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DEL COMUNE 2 59100 PRATO (PO)
<b>Codice Fiscale</b>	01907590978
<b>Numero Rea</b>	PO 482036
<b>P.I.</b>	01907590978
<b>Capitale Sociale Euro</b>	553.260 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Imprese di gestione esattoriale (82.99.10)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI PRATO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.190	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.125	806
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.315</b>	<b>806</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	32.478	34.827
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>32.478</b>	<b>34.827</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>38.793</b>	<b>35.633</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.334	60.103
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>49.334</b>	<b>60.103</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.634	178.332
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>375.634</b>	<b>178.332</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	81	67
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>81</b>	<b>67</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.148	6.314
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>24.148</b>	<b>6.314</b>
5-ter) imposte anticipate	238	180
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.981	237.827
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>245.981</b>	<b>237.827</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>695.416</b>	<b>482.823</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	5.094.851	5.107.596
3) danaro e valori in cassa	1.427	586
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.096.278</b>	<b>5.108.182</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.791.694</b>	<b>5.591.005</b>
D) Ratei e risconti	7.811	6.122
<b>Totale attivo</b>	<b>5.838.298</b>	<b>5.632.760</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	553.260	553.260
IV - Riserva legale	110.652	110.652
V - Riserve statutarie	1.465.949	1.241.024
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	191.947	224.924
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.321.808</b>	<b>2.129.860</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		

4) altri	496.613	496.613
Totale fondi per rischi ed oneri	496.613	496.613
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.118.943	1.059.415
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.681	164.027
Totale debiti verso fornitori	260.681	164.027
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	923.413	1.064.378
Totale debiti verso controllanti	923.413	1.064.378
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.052	50.072
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	42.052	50.072
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.102	96.854
Totale debiti tributari	72.102	96.854
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.196	116.056
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.196	116.056
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.490	455.485
Totale altri debiti	511.490	455.485
Totale debiti	1.900.934	1.946.872
Totale passivo	5.838.298	5.632.760

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.192.375	3.216.100
5) altri ricavi e proventi		
altri	306.264	256.388
Totale altri ricavi e proventi	306.264	256.388
Totale valore della produzione	3.498.639	3.472.488
B) Costi della produzione		
7) per servizi	848.541	718.837
8) per godimento di beni di terzi	108.514	108.193
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.596.908	1.563.901
b) oneri sociali	570.387	566.387
c) trattamento di fine rapporto	75.769	146.297
Totale costi per il personale	2.243.064	2.276.585
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.121	21.039
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.325	15.504
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	455	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.901	36.543
14) oneri diversi di gestione	22.286	22.629
Totale costi della produzione	3.245.306	3.162.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	253.333	309.701
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.247	15.053
Totale proventi diversi dai precedenti	21.247	15.053
Totale altri proventi finanziari	21.247	15.053
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.247	15.053
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	274.580	324.754
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	82.691	98.669
imposte differite e anticipate	(58)	1.161
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	82.633	99.830
21) Utile (perdita) dell'esercizio	191.947	224.924

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	191.947	224.924
Imposte sul reddito	82.633	99.830
Interessi passivi/(attivi)	(21.247)	(15.053)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	253.333	309.701
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	75.769	146.297
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.446	36.543
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	98.215	182.840
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	351.548	492.541
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.769	8.939
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	96.654	(80.044)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.689)	632
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(341.201)	542.922
Totale variazioni del capitale circolante netto	(235.467)	472.449
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	116.081	964.990
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	21.247	15.053
(Imposte sul reddito pagate)	(107.385)	(92.852)
(Utilizzo dei fondi)	(16.241)	(32.725)
Totale altre rettifiche	(102.379)	(110.524)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.702	854.466
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(12.976)	(5.867)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(12.630)	(1.515)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.606)	(7.382)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.903)	847.084
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.107.596	4.260.702
Danaro e valori in cassa	586	395
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.108.182	4.261.097
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.094.851	5.107.596
Danaro e valori in cassa	1.427	586
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.096.278	5.108.182

## **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 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La presente nota integrativa e relativa al ventiduesimo bilancio di esercizio della “Societa Risorse Spa” riferito al periodo 01 gennaio - 31 dicembre 2023.

L'esercizio a confronto con il presente e relativo al periodo 01 gennaio – 31 dicembre 2022.

### **Attività svolte**

La Vostra societa opera nel settore:

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

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'emergenza epidemiologica (chiamata Covid-19) che ha pesato fortemente sull'andamento del 2020 , 2021 e marginalmente il 2022, non ha influenzato il 2023.

Nel corso dell'anno appena trascorso la societa ha ripreso la propria attivita di riscossione coattiva e ha iniziato a beneficiare anche della riscossione e conseguente fatturazione dei compensi dei tre soci entrati nella compagine sociale nel corso del 2021 e precisamente il Comune di Montale, Cantagallo e Poggio a Caiano. La societa ha ampiamente raggiunto gli obbiettivi posti dai comuni di Prato e Montemurlo in termini di emissioni e la percentuale dell'incasso rispetto all'emesso, si attesta a valori in linea con le annualita pre-pandemiche. La societa e 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

verra comunque evidenziata nell'apposita sezione della nota integrativa.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023   stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilit , sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novit  da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile, di Euro 191.947 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   redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della societ  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.

### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

Nessuna.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c )

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**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 2023, 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, nel 2023 sono stati ammortizzati al 100% in quanto è stato cambiato il logo aziendale. Le licenze d'uso sono state ammortizzate alla pari del software con aliquota del 50%.

#### ***Materiali***

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

### **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 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.

### **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 sui conto correnti intrattenuti presso banche e presso le poste e delle liquidità e valori esistenti alla chiusura di esercizio nella cassa tenuta presso la sede operativa di Piazza San Francesco 2.

### **Fondi per 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 TFR**

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.

### **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 e 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 e 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Saldo al 31/12/2023 Euro 6.315

Saldo al 31/12/2022 Euro 806

Variazioni Euro 5.509

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo		806	806
Valore di bilancio			
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	8.380	4.250	12.630
Ammortamento dell'esercizio			
<b>Valore di fine esercizio</b>	8.380	5.056	13.436
Costo			
Ammortamenti	4.190	2.931	7.121
Valore di bilancio	4.190	2.125	6.315

Alla voce “concessioni, licenze, marchi e simili” e 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 2023 è stato modificato il logo aziendale e pertanto è stato ammortizzato al 100% il residuo del logo precedente con un effetto a conto economico di 48 euro, sono state acquistate altre licenze d'uso microsoft office per i personal computer aziendali per un importo di Euro 4.250. 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 “Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno” iscritte in bilancio riguardano un software per gestire le multe di poggio a Caiano acquistato appositamente per le esigenze interne della società. Nel corso del 2023 non sono stati effettuati altri acquisti.

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 31/12/2023 Euro 32.478

Saldo al 31/12/2022 Euro 34.827

Variazioni Euro - 2.349

Le immobilizzazioni materiali sono costituite esclusivamente dalla voce altri beni

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	251.644	251.644
Ammortamenti (fondo ammortamento)	- 216.817	- 216.817
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	12.976	12.976
Ammortamento (fondo ammortamento)		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo		
Ammortamenti	- 15.325	- 15.325
Valore di bilancio	32.478	32.478

Nel corso del 2023 sono stati acquistati dei p.c., notebook e monitor per un totale di 11.331 Euro, e beni inferiori a 516 Euro per 1.645 Euro 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 2023 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

Saldo al 31/12/2023 Euro 695.416

Saldo al 31/12/2022 Euro 482.823

Variazioni Euro 212.593

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	60.103	(10.769)	49.334	49.334
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	178.332	197.302	375.634	375.634
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	67	14	81	81
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.314	17.834	24.148	24.148
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	180	58	238	238
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	237.827	8.154	245.981	245.981
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	482.823	212.593	695.416	695.416

La voce crediti vs clienti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti verso clienti	8.657	760	7.897
Fatture da emettere clienti	43.273	62.526	- 19.253
Note credito clienti	0	0	0
Fondo svalutazione clienti	- 2.596	- 3.183	587
<b>Totale</b>	<b>49.334</b>	<b>60.103</b>	<b>- 10.769</b>

Il credito verso clienti e 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, Cantagallo e Poggio a Caiano. Il Credito verso clienti e costituito dalla fatturazione al comune di Carmignano e al Comune di poggio a Caiano per il riaddebito delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada. Nelle fatture da emettere sono confluite prevalentemente le fatturazioni delle competenze relative al rendiconto di dicembre dei suddetti comuni e delle fatture per il riaddebito delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada degli ultimi mesi dell'esercizio 2023.

La voce crediti vs controllanti si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Crediti vs Comune di Prato	28.186	15.820	12.366
Acconti rimborsi imposte per comune di Prato	250.768	86.420	164.348
Fatture da emettere controllanti	101.376	79.712	21.664
Note di credito da emettere verso controllanti	0	0	0
Comune di Prato (cliente)	392	366	26
Fondo svalutazione crediti verso controllanti	- 5.088	- 3.986	- 1.102
<b>Totale</b>	<b>375.634</b>	<b>178.332</b>	<b>197.302</b>

La voce Crediti verso imprese controllanti risulta pari a complessivi Euro 375.634 registrando un incremento di Euro 197.302 rispetto al precedente esercizio. Tale incremento e dovuto all'aumento dei crediti per rimborsi imposte effettuato ai cittadini per conto del comune di Prato che al 31 dicembre 2023 ammontano a Euro 250.768 mentre lo scorso anno erano pari ad Euro 86.420, il comune di Prato ha saldato il dovuto del 2021 ma deve ancora saldare il dovuto del 2022 e del 2023.

I 28.186 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 Societa ha anticipato per conto del comune di Prato e sono tutti riferiti a rimborsi effettuati nel 2022-2023.

La voce crediti tributari che al 31 dicembre 2023 ammonta a Euro 24.148 e riguardano euro 10.691 di erario imposta sost. rivalutazione tfr e euro 12.863 di credito Ires e credito irap euro 594.

La voce crediti verso altri che al 31 dicembre 2023 ammonta a Euro 245.981 e si dettaglia nel seguente modo:

Descrizione	2023	2022	Variazione
Depositi cauzionali	23.644	35.474	- 11.830
Credito verso Inps	17.103	17.103	-
Credito verso Inail	-	-	-
Credito verso T-Serve	150.949	152.195	- 1.246

Descrizione	2023	2022	Variazione
Credito verso T-Serve Banca	1.181	191	990
Credito verso T-Serve Jolly versamenti contanti	8.688	10.250	- 1.562
Credito T-Serve Jolly Bancomat	4.540	2.377	2.163
Acconti per rimborsi imposte Carmignano	1.382	2.963	- 1.581
Acconti rimborsi imposte comune di Cantagallo	0	1.442	- 1.442
Acconti rimborsi imposte comune di Montemurlo	19.569	0	19.569
Acconto rimborsi imposte Montale	380	0	380
Acconti vari	3.008	2.539	469
Credito Banca Sella	0	757	757
Credito anticipo spese trib. Urbino	1.000	1.000	0
Credito PagoPA	7.185	6.904	281
Transitorio Pos Sori	0	997	997
Crediti Diversi	14.899	11.245	3.654
Fondo Svalutazione crediti diversi	- 7.547	- 7.610	63
<b>Totale</b>	<b>245.981</b>	<b>237.827</b>	<b>8.154</b>

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.

Il saldo si è incrementato prevalentemente per l'incremento dei rimborsi imposte effettuati ai cittadini per conto del comune di Montemurlo. il credito di cui sopra, 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 e dal consulente fiscale al fine di quadrare gli importi in carico alla società con quanto risulta all'INPS e procedere alla chiusura contabile del credito che dovesse risultare non recuperabile, tuttavia gli accertamenti in tal senso sono sempre in corso.

#### 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 5.096.278 (Euro 5.108.182 al 31 dicembre 2022) e sono riferite alle risultante al 31 dicembre 2023 sui conti correnti postali e bancari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.107.596	(12.745)	5.094.851

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	586	841	1.427
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.108.182	(11.904)	5.096.278

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.

## 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.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.811	6.122	1.689

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni e si dettagliano come segue:

Descrizione	2023	2022
Assicurazioni	4.303	4.349
Impianto di allarme	0	0
Pec Aziendali	2.076	1.142
Parcheggio	262	266
Imposta di registro	816	0
Buoni benzina	0	0
Fidejussioni	161	157
Permessi Auto	193	188
Altri	0	20
<b>Totale</b>	7.811	6.122

Nel 2023 i risconti erano stati più alti in quanto nel 2023 c'è anche il risconto dell'imposta di registro dei locali di Montemurlo pagata anticipatamente per tutta la durata del contratto.

## 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 31/12/2023 Euro 2.321.808

Saldo al 31/12/2022 Euro 2.129.861

Variazioni Euro 191.947

Il Patrimonio netto al 31/12/2023 è rappresentato dal capitale sociale sottoscritto per 553.260 Euro, dalla riserva legale e straordinaria accantonate e dall'utile dell'esercizio 2023. Il Capitale sociale al 31 dicembre 2023 è suddiviso in numero 55.326 di azioni ordinarie di valore nominale di Euro 10.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	553.260	-			553.260
Riserva legale	110.652	-			110.652
Riserve statutarie	1.241.024	224.925			1.465.949
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-			0
Utile (perdita) dell'esercizio	224.924	(224.924)		191.947	191.947
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.129.860</b>	<b>1</b>		<b>191.947</b>	<b>2.321.808</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	553.260	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B

Riserva legale	110.652	A,B
Riserve statutarie	1.465.949	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>2.129.861</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
496.613	496.613	

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. Nel 2023 non sono stati effettuati utilizzi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.059.414
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.285
Utilizzo nell'esercizio	- 12.756
Altre variazioni avere	
Altre variazioni dare	
Altre variazioni	
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	1.118.943

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta incrementato in funzione degli accantonamenti operativi a favore dei dipendenti (L. 297/1982) in forza al 31.12.2023 nel seguente modo:

accantonamento 55.273

rivalutazione annuale netta 20.496

totale 75.769

Nel corso del 2023 e stata registrata a conto economico indennita di fine rapporto per Euro 75.769 a fronte: a) accantonamento a fondo TFR per Euro 72.285 b) accantonato a irpef su rivalutazione Tfr per Euro 3.484.

La quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto da rivalutazione e stata nel 2023 pari a Euro 20.496 (nel 2022 era stata 92.650 ), determinando il decremento del costo del personale.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

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 31/12/2023 Euro 1.900.934

Saldo al 31/12/2022 Euro 1.946.872

Variazioni Euro - 45.938

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	164.027	96.654	260.681	260.681
Debiti verso controllanti	1.064.378	(140.965)	923.413	923.413
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.072	(8.020)	42.052	42.052

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	96.854	(24.752)	72.102	72.102
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	116.056	(24.860)	91.196	91.196
<b>Altri debiti</b>	455.485	56.005	511.490	511.490
<b>Totale debiti</b>	1.946.872	(45.938)	1.900.934	1.900.934

I debiti verso fornitori si dettagliano come segue:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Debiti verso fornitori	91.738	98.330	- 6.592
Note di credito da ricevere fornitori	- 13	- 5.118	5.105
Fatture da ricevere fornitori	168.956	70.815	98.141
<b>Totale</b>	260.681	164.027	96.654

Il saldo della voce debiti verso fornitori pari al 31 dicembre 2023 a Euro 260.681 ha registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente relativo ai ritardi nelle fatturazioni di fine anno 2023. I tempi di liquidazione delle fatture nel 2023 da parte della Società non sono invece cambiati rispetto al 2022.

I debiti verso imprese controllanti pari al 31 dicembre 2023 a Euro 923.413, si riferiscono alle riscossioni effettuate per conto del Comune di Prato al netto dei riversamenti effettuati a fine esercizio originati dalla contabilità per Euro 528.792, comprensivo degli incassi per le partite non gestite per Euro 14.827, tutti riversati al comune in base alle scadenze del contratto di servizio nei primi giorni del 2024. 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 367.104 (365.921 nel 2022). Inoltre essendo i crediti verso controllanti al 31.12.2023 pari ad Euro 375.634 la posizione netta di credito /debito, indipendentemente dall'origine, e finanziariamente a debito per Euro 547.779.

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

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Gestione E.P.P.	17.141	25.808	- 8.667
Consiag servizi comuni passi carrabili	8.419	4.657	3.762
Consiag servizi comuni permessi	16.492	19.607	- 3.115
<b>Totale</b>	42.052	50.072	- 8.020

La voce e relativa agli 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 2024.

I debiti tributari sono i seguenti:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Debiti tributari Ires	0	11.839	- 11.839
Debiti tributari Irap	0	5.201	- 5.201
Erario conto ritenute Irpef	55.720	48.871	6.849
C/erario professionisti	1.029	2.415	- 1.386

Erario c/iva	8.452	11.014	- 2.562
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	6.883	7.952	- 1.069
Agenzia delle Entrate bolli virtuali	18	6	12
Erario ritenute su rivalutazione TFR	0	9.556	- 9.556
<b>Totale</b>	<b>72.102</b>	<b>96.854</b>	<b>- 24.752</b>

Il decremento al 31 dicembre 2023 pari ad euro 24.752 e attribuibile al decremento del conto ritenute su rivalutazione Tfr, che nel 2023 risulta a credito e ai debiti per Ires che a fine anno sono risultati a credito.

I debiti verso istituti previdenziali sono così specificati:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Debiti verso INPS	73.338	74.944	- 1.606
Debiti verso INPDAP	8.139	8.231	- 92
Debiti verso INAIL	76	225	- 149
Debiti verso INPS cococo	568	747	- 179
Debiti verso previamambiente	5.188	4.481	707
Debiti fondo FASDA	3.887	3.128	759
Debito fondo bilaterale di solidarietà	0	24.300	- 24.300
<b>Totale</b>	<b>91.196</b>	<b>116.056</b>	<b>- 24.860</b>

Il saldo si è decrementato per effetto della chiusura del debito fondo bilaterale di solidarietà che a seguito di una circolare esplicativa dell'Inps è risultato non dovuto e pertanto nel 2023 è stato chiuso a sopravvenienza attiva.

I debiti verso altri sono così specificati:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Debiti verso dipendenti	7.234	9.593	- 2.359
Debiti Tfr ai fondi	694	685	- 9
Debiti v/organizzazioni sindacali	1.109	807	302
Debiti diversi	128.721	130.725	- 2.004
Debiti per ferie e banca ore non godute	20.796	13.389	7.407
Depositi cauzionali passivi	33.669	33.669	0
Depositi cessioni del quinto	1.187	1.187	0
Debiti verso comune di Montemurlo	48.901	53.586	- 4.685
Debiti verso Carmignano tributi e multe correnti	59.204	94.747	- 35.543
Debiti verso comune di Quarrata	128.575	45.265	83.310
Debiti verso comune di Cantagallo tributi	3.423	122	3.301
Gestione partite non gestite Cantagallo	2.300	5.206	- 2.906
Debiti verso comune di Montale	9.723	18.315	- 8.592
Debiti verso comune di Poggio a Caiano	24.208	0	24.208
Transitorio Tia bonifici bancari	16.403	16.403	0

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Gestione part non gestite Vernio	8.833	8.988	- 155
Gestione Vaiano	12.653	19.202	- 6.549
Banca Sella a debito	196	0	196
Trans pos interni	80	0	80
Transitorio entrate proprie	2.851	2.819	32
Transitorio Pandora	730	777	- 47
<b>Totale</b>	<b>511.490</b>	<b>455.485</b>	<b>56.005</b>

Nella voce debiti verso altri sono compresi i debiti verso i comuni soci Montemurlo, Carmignano, Quarrata, Cantagallo, Montale, e comune di Poggio a Caiano. I rversamenti ai suddetti comuni e precisamente comune di Montemurlo Euro 32.513, comune di Carmignano Euro 49.788, comune di Quarrata Euro 21.912, comune di Cantagallo 3.151, comune di Montale Euro 9.019 e in fine comune di Poggio a Caiano euro 24.208 sono stati effettuati secondo le scadenze previste dal contratto di servizio in gennaio 2024. 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 e stato possibile abbinare il contribuente relativo e pertanto non sono state riversate. Tali importi ammontano per il comune di Montemurlo a Euro 16.388 (nel 2022 pari a Euro 16.141) e per il comune di Carmignano a Euro 9.416 (nel 2022 pari a Euro 8.255), per il comune di Quarrata a Euro 106.663 (nel 2022 euro 13.951) si rileva tuttavia che sui transitori del comune di Quarrata sono stati effettuati dei versamenti da contribuenti di Prato e si sta effettuando le correzioni relative, per il comune di Cantagallo euro 272 (nel 2022 pari a zero) , per il comune di Montale a Euro 704 (nel 2022 euro 619) e infine comune di Poggio a Caiano euro zero.

### 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	260.681	260.681
Debiti verso imprese controllanti	923.413	923.413
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	42.052	42.052
Debiti tributari	72.102	72.102
Debiti verso altri istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.196	91.196
Altri debiti	511.490	511.490
Total debiti	1.900.934	1.900.934

### **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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.498.639	3.472.488	26.151

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.192.375	3.216.100	(23.725)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	306.264	256.388	49.876
<b>Totale</b>	<b>3.498.639</b>	<b>3.472.488</b>	<b>26.151</b>

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 2023 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 con un abbattimento di Euro 343.240 mentre il compenso del Comune di Montemurlo è stato abbattuto per Euro 34.324 pari ad un dieci per cento dell'abbattimento effettuato al Comune di Prato.

Nel corso del 2023 la società non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

Si dettagliano i ricavi delle vendite:

Descrizione conto	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Compenso da contratto di servizio Prato	2.457.737	2.375.447	82.290
Compenso da contratto di servizio Montemurlo	261.693	278.499	- 16.806
Compenso da contratto di servizio Carmignano	95.713	84.128	11.585
Compenso da contratto di servizio Cantagallo	15.353	18.683	- 3.330

Descrizione conto	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Compenso da contratto di servizio Montale	58.018	64.763	- 6.745
Compenso da contratto di servizio Quarrata	54.356	47.674	6.682
Compenso da contratto di servizio Poggio a Caiano	6.796	0	6.796
Ricavi multe Prato	142.263	224.553	- 82.290
Ricavi multe Carmignano	26.190	35.463	- 9.273
Ricavi multe Poggio a Caiano	1.446	0	1.446
Diritti d'istruttoria	72.739	86.820	- 14.081
Ricavi passi carrabili	70	70	0
<b>Totale</b>	<b>3.192.375</b>	<b>3.216.100</b>	<b>- 23.725</b>

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Descrizione conto	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Altri ricavi	108	0	108
Rimborsi spese bollettini	270.940	211.217	59.723
Rimborsi spese giudiziarie	0	0	0
Sopravvenienze attive	35.216	45.171	- 9.955
Plusvalenze attive su vendite	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>306.264</b>	<b>256.388</b>	<b>49.876</b>

I rimborsi spese bollettini si riferiscono alle spese accessorie agli incassi gestiti che vengono pagate dai cittadini. La voce nel 2023 si è incrementata rispetto al 2022, in quanto è ripresa appieno l'attività di coattivo che negli anni passati è stata frenata causa emergenza sanitaria e i vari DPCM che ne bloccavano l'attività.

Le sopravvenienze attive sono determinate prevalentemente dalla chiusura del debito al fondo bilaterale di solidarietà che è stato accertato che non è dovuto dalla società. Il resto delle sopravvenienze attive di cui segue il dettaglio sono ricalcoli e riaccrediti di partite stanziati negli anni precedenti:

Sopravvenienze attive	2023
Fondo bilaterale di solidarietà non dovuto	24.300
Ricalcolo in sede di unico 2023 irap e ires	4.074
Commissioni Jolly e Web	268
Rettifica fattura fornitore	3.058
Ricalcolo ACE e credito covid 2020	3.187
Ricalcolo spese condominiali	245
Note rettifica INPS	84
<b>Totale</b>	<b>35.216</b>

## 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.245.306	3.162.787	82.519

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	848.541	718.837	129.704
Godimento di beni di terzi	108.514	108.193	321
Salari e stipendi	1.596.908	1.563.901	33.007
Oneri sociali	570.387	566.387	4.000
Trattamento di fine rapporto	75.769	146.297	(70.528)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.121	21.039	(13.918)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.325	15.504	(179)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	455		455
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	22.286	22.629	(343)
<b>Totale</b>	<b>3.245.306</b>	<b>3.162.787</b>	<b>82.519</b>

I costi di produzione nel 2023 si sono incrementati prevalentemente a seguito dell'aumento delle spese di bollettazione e notifica legate all'attività di accertamento svolta nel 2023. La quota di accantonamento al trattamento di fine rapporto da rivalutazione si è decrementata rispetto al 2022 grazie al calo dell'inflazione avuta nel 2023 ed è stata pari a Euro 20.496 (nel 2022 era stata 92.650).

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per servizi possono essere così dettagliati:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Prestazioni professionali	35.934	37.360	- 1.426
Legali e notarili	3.230	5.672	- 2.442

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Compenso consiglio d'amministrazione	28.447	24.568	3.879
Contributi CdA	4.541	3.923	618
Contributi INAIL cococo	0	0	0
Compensi collegio sindaci	17.500	17.514	- 14
Compenso tirocinanti	0	0	0
Compenso revisore legale	9.000	9.000	0
Servizi bancari e postali	33.068	33.633	- 565
Spese bollettazione e notifica	473.626	305.693	167.933
Gestione banca dati, servizi Ced e personale Ced comandato	0	0	0
Assicurazioni	8.786	9.149	- 363
Spese rappresentanza	98	160	- 62
Altre prestazioni di servizio	74.624	115.179	- 40.555
Prestazione lavoro interinale	24.284	0	24.284
Spese telefono	534	480	54
Spese cellulari	1.844	1.716	128
Pulizie locali	11.913	9.563	2.350
Spese di trasporto	778	702	76
Carburante automezzi	0	0	0
Carburante autoveicoli	1.232	810	422
Buoni pasto	32.438	31.086	1.352
Elettricità	8.538	21.605	- 13.067
Indennità chilometrica	667	1.603	- 936
Elaborazione buste paga	13.416	13.416	0
Costo formazione personale	4.985	6.610	- 1.625
Contributi associativi	7.303	7.817	- 514
Manutenzioni	22.502	15.267	7.235
Materiali di consumo e prestazioni Covid	0	6.170	- 6.170
Sopravvenienze passive prestazioni di servizi	2.065	21.417	- 19.352
Altri	27.188	18.724	8.464
<b>Totale</b>	<b>848.541</b>	<b>718.837</b>	<b>129.704</b>

## Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Affitti passivi	89.697	84.824	4.873
Spese condominiali	6.547	10.360	- 3.813
Locazione autoveicoli	7.639	7.308	331
Noleggio fotocopiatrici	4.631	5.701	- 1.070
Sopravv. passive su godimento beni di terzi	0	0	0
Noleggio apparecchiature telefoniche	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>108.514</b>	<b>108.193</b>	<b>321</b>

Gli affitti passivi sono aumentati per effetto dell'incremento dell'inflazione e del conseguente adeguamento Istat dei canoni previsto nei contratti.

### 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 decrementato nel 2023 rispetto al 2022 per effetto dell'abbassamento dell'indice ISTAT che nel corso del 2022 aveva portato ad un innalzamento della rivalutazione del TFR dell'anno e che nel 2023 è stata pari a Euro 20.497 (nel 2022 Euro 92.651). Nel 2023 sono state registrate tra le sopravvenienze passive sul personale 1.287 Euro di note rettifica INPS.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

### Accantonamento a fondi rischi

Nel 2023 la società non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti a fondi rischi.

### Altri accantonamenti

Nel 2023 la società non ha ritenuto necessario effettuare altri accantonamenti.

### Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2023 la società ha adeguato il fondo svalutazione crediti, verificando il rispetto della soglia limite del 5% dei crediti iscritti in bilancio ed ha effettuato un accantonamento di euro 455

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si dettagliano come segue:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Variazione
Imposte e tasse	17.547	16.240	1.307
Contributo 0.6 per mille Anci-Cnc	3.920	3.533	387
Marche da bollo	440	449	- 9
Spese diverse indeducibili	110	248	- 138
Multe e sanzioni	210	114	96
Sopravvenienze passive	59	2.045	- 1.986
<b>Totale</b>	<b>22.286</b>	<b>22.629</b>	<b>- 343</b>

Le sopravvenienze passive negli oneri di gestione sono dovute ad un ricalcolo effettuato nell'unico 2023 relativo all'IRES, per il resto le spese sono in linea con l'anno 2022.

### Proventi e oneri finanziari

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.247	15.053	6.194

I proventi finanziari sono dati dagli interessi sui conti correnti bancari e si sono incrementati per effetto del rialzo dei tassi di interesse, mentre sui conti correnti postali l'interesse è sempre 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 82.633, di cui ires per Euro 63.744 e irap per Euro 18.947. Il calcolo delle imposte differite calcolate sugli accantonamenti indeducibili per l'anno 2023 in quanto deducibili per cassa porta ad un utilizzo di Euro 180 Euro e ad un accantonamento di Euro 238 Euro, con un effetto positivo a conto economico di Euro 58.

### 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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	
<b>Totale dipendenti</b>	<b>46</b>

L'organico ripartito per categoria risulta il seguente:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	43	43	0
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>0</b>

La Società dispone al 31.12.2023 di 46 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	32.988	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 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 della 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 29 giugno 2023, è stato di Euro 9.000, contabilizzati nella specifica voce contabile.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Non sussistono.

## Titoli emessi dalla società

Non sussistono.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Non sussistono

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, 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 629.262.

## **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. ne 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, la Direzione aziendale e il Consiglio di Amministrazione hanno effettuato un'analisi approfondita in relazione ai possibili effetti economico /finanziari del perdurare della guerra in Ucraina (ancora in pieno svolgimento nei primi mesi del 2024) dell'andamento 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.

La società pur ritenendo importante continuare a monitorare l'andamento economico/finanziario della società che potrebbe potenzialmente peggiorare 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, rileva che non ci sono rischi per la società stante la solidità economica/patrimoniale dell'azienda.

Sulla base dei fatti finora emersi nei primi mesi del 2024 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 27/04/2023 n.130).

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>79.979.097,11</b>
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>	<b>4.752.608,90</b>	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>	<b>7.762.547,63</b>	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b>	<b>43.835.570,80</b>	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	148.861.560,50	150.629.007,98
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.570.442,54	13.974.738,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	58.783.593,63	45.317.525,61
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	33.115.382,76	30.046.595,91
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.111.719,25	1.840.692,60
<b>Totale entrate finali</b>	<b>264.442.698,68</b>	<b>241808560,6</b>
Titolo 6 - Accensione prestiti	10.548.088,20	10.844.445,16
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	30.793.355,93	30.928.904,12
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>41.341.444,13</b>	<b>41.773.349,28</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>362.134.870,14</b>	<b>363.561.007,01</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>362.134.870,14</b>	<b>363.561.007,01</b>

<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNI</b>	<b>PAGAMENTI</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	<b>2.138.620,42</b>	
Titolo 1 - Spese correnti	174.405.192,77	170.497.925,63
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	6.532.353,05	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.867.398,83	21.047.458,87
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	10.111.719,25	10.111.719,25
<b>Totale spese finali</b>	<b>270.024.879,63</b>	<b>201.657.103,75</b>
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	7.045.257,92	4.991.236,27
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	30.793.355,93	31.634.331,95
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>37.838.613,85</b>	<b>36.625.568,22</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>307.863.493,48</b>	<b>238.282.671,97</b>
<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>52.132.756,24</b>	<b>125.278.335,04</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>362.134.870,14</b>	<b>363.561.007,01</b>

## 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 2023 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 191.947 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, 29 Marzo 2024

Il Presidente del CdA  
Michelozzi Alessandro

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Imposta di bollo assolta in forma virtuale PO o PT AGESTRONS 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 "Societa Risorse Societa per Azioni in forma abbreviata So.Ri S.p.A." dichiara che il presente documento informatico e integralmente conforme a quanto trascritto sui libri sociali.