

FIUMICINO TRIBUTI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA C.A. DALLA CHIESA N. 10 FIUMICINO RM |
| Codice Fiscale | 05904071007 |
| Numero Rea | RM 936447 |
| P.I. | 05904071007 |
| Capitale Sociale Euro | 2.583.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 2.906 | 1.570 |
| 7) altre | 6.083 | 2.000 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 8.989 | 3.570 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 21.840 | 32.244 |
| 4) altri beni | 58.466 | 57.505 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 80.306 | 89.749 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.940 | 11.173 |
| Totale crediti verso altri | 10.940 | 11.173 |
| Totale crediti | 10.940 | 11.173 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 10.940 | 11.173 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 100.235 | 104.492 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.686 | 14.808 |
| Totale crediti verso clienti | 16.686 | 14.808 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.788.022 | 2.718.072 |
| Totale crediti verso controllanti | 3.788.022 | 2.718.072 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 109.151 | 32.714 |
| Totale crediti tributari | 109.151 | 32.714 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.338 | 2.657 |
| Totale imposte anticipate | 3.338 | 2.657 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 17.446 | 6.635 |
| Totale crediti verso altri | 17.446 | 6.635 |
| Totale crediti | 3.934.643 | 2.774.886 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.172.647 | 2.146.453 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.070 | 1.757 |
| Totale disponibilità liquide | 1.173.717 | 2.148.210 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.108.360 | 4.923.096 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 9.402 | 6.059 |
| Totale ratei e risconti (D) | 9.402 | 6.059 |
| Totale attivo | 5.217.997 | 5.033.647 |
| Passivo | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.583.000 | 2.583.000 |
| IV - Riserva legale | 159.732 | 139.247 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 35.990 | 6.013 |
| Varie altre riserve | 142 | 143 |
| Totale altre riserve | 36.132 | 6.156 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 332.389 | 409.678 |
| Utile (perdita) residua | 332.389 | 409.678 |
| Totale patrimonio netto | 3.111.253 | 3.138.081 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 2.475 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 2.475 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 332.121 | 292.667 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 58.128 | 58.128 |
| Totale acconti | 58.128 | 58.128 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 713.173 | 479.558 |
| Totale debiti verso fornitori | 713.173 | 479.558 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 269.925 | 381.897 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.613 | 10.912 |
| Totale debiti verso controllanti | 283.538 | 392.809 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 229.263 | 445.631 |
| Totale debiti tributari | 229.263 | 445.631 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.625 | 32.915 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 33.625 | 32.915 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 454.421 | 193.858 |
| Totale altri debiti | 454.421 | 193.858 |
| Totale debiti | 1.772.148 | 1.602.899 |
| Totale passivo | 5.217.997 | 5.033.647 |

Conti Ordine

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| ad altre imprese | 285.340 | 109.340 |
| Totale fideiussioni | 285.340 | 109.340 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 285.340 | 109.340 |
| Totale conti d'ordine | 285.340 | 109.340 |

Conto Economico

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.257.891 | 2.391.381 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 1.319.570 | 1.211.422 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.319.570 | 1.211.422 |
| Totale valore della produzione | 3.577.461 | 3.602.803 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 22.727 | 25.915 |
| 7) per servizi | 772.159 | 646.821 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 118.817 | 114.241 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 557.704 | 563.540 |
| b) oneri sociali | 151.544 | 150.697 |
| c) trattamento di fine rapporto | 42.029 | 41.402 |
| e) altri costi | - | 60.000 |
| Totale costi per il personale | 751.277 | 815.639 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.440 | 3.761 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 33.271 | 38.394 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 19.168 | 13.778 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 56.879 | 55.933 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.426.378 | 1.345.819 |
| Totale costi della produzione | 3.148.237 | 3.004.368 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 429.224 | 598.435 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 28.811 | 32.576 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 28.811 | 32.576 |
| Totale altri proventi finanziari | 28.811 | 32.576 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 469 | 42 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 469 | 42 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 28.342 | 32.534 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 38.839 | 3.961 |
| Totale proventi | 38.839 | 3.961 |
| 21) oneri | | |
| altri | 4.217 | 3.477 |
| Totale oneri | 4.217 | 3.477 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 34.622 | 484 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 492.188 | 631.453 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 160.480 | 210.641 |
| imposte anticipate | 681 | (11.134) |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 159.799 | 221.775 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 332.389 | 409.678 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La Società ha per oggetto, tra le altre, il servizio di controllo, rilevazione ed aggiornamento della base imponibile dei tributi locali, nonché attività di accertamento, liquidazione e riscossione dei tributi stessi e la gestione informatizzata del piano generale degli impianti.

La Società è iscritta al numero 172 dell'Albo dei soggetti privati abilitati ad effettuare attività di liquidazione, di accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate delle province e dei comuni di cui all'art. 53 del D. Lgs. 446/1997 e disciplinato dal D.M. 11/09/2000 n. 289.

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

CRITERI GENERALI

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c. 1 c.c. corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis c.c., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis c. 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Pur ricorrendo le condizioni per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. si è ritenuto di predisporre lo Stato Patrimoniale nello schema previsto dall'art. 2424 c.c. (forma ordinaria) e di non omettere le informazioni richieste dai punti 2,4,7,7-bis, 9, 10, 12, 13, 14, 15 e 16 dell'art. 2427 c.c.

La Società è esonerata dalla Relazione sulla Gestione. Le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. (Relazione sulla Gestione), se presenti, vengono indicate nel contesto di questa Nota integrativa.

Ai sensi dell'art 2427 c. 1 n. 3-bis, non si sono verificate riduzioni durevoli di valore per le immobilizzazioni materiali e immateriali, in quanto i valori contabili dei beni, ridotti degli ammortamenti, non si sono rilevati maggiori dei rispettivi valori d'uso.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non sono state effettuate rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

I principi ed i criteri sono i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato in taluni casi in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Il software acquisito attraverso contratti in licenza d'uso viene ammortizzato sistematicamente in 5 (cinque) anni, in relazione alla sua possibilità di utilizzazione (voce B.I.4.).

Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" se non sono separabili dai beni stessi (altrimenti sono iscritte tra le "immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza), sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali e Ammortamenti

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Gli ammortamenti sono calcolati, con riferimento al costo, ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile stimata dei beni. I criteri di ammortamento ed i coefficienti sono stati applicati in base al seguente piano sistematico:

| Descrizione Cespite | Percentuale di ammortamento |
|----------------------------|------------------------------------|
| Impianti di affissione | 25% |
| Impianti generici | 15% |
| Impianti telefonici | 20% |
| Mobili ed arredi | 12% |
| Macchine d'ufficio | 20% |
| Telefoni cellulari | 25% |

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito le aliquote sono ridotte al 50% in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri sopra esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore nominale. Nel corso del presente esercizio tale situazione non si è verificata. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di natura incrementativa sono attribuite al relativo cespite ed ammortizzate secondo il piano di ammortamento previsto per il cespite stesso, qualora tale incremento aumenti l'utilità residua del bene.

Crediti

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presunto valore di realizzo.

Ratei e Risconti attivi

I ratei e i risconti attivi, iscritti in relazione a quote di proventi ed oneri comuni a più esercizi, sono stati quantificati nel rispetto del principio della competenza economico-temporale.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

La Legge 27 dicembre 2006 n.296 (Legge Finanziaria 2007) ha introdotto nuove regole per il TFR (Trattamento di Fine Rapporto) maturando dal 01 gennaio 2007. Per effetto della riforma della previdenza complementare:

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 rimangono in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 01 gennaio 2007 sono state, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita:

- l destinazione a forma di previdenza complementare;
- l mantenute in azienda.

Le quote maturande a partire dal 01 gennaio 2007 continuano a trovare rappresentazione economica nella voce "Trattamento di Fine Rapporto". A livello patrimoniale la voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" rappresenta il residuo del fondo esistente al 31 dicembre 2015, opportunamente assoggettato a rivalutazione a mezzo di indici. Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" figura il debito maturato al 31 dicembre 2015 relativo alle quote di Trattamento di Fine Rapporto da versare ai fondi pensione complementari.

Debiti

I debiti sono tutti iscritti per importi pari al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per la fornitura dei servizi sono generati dall'incasso dell'Imposta Comunale di Pubblicità, Tosap, Diritti sulle Pubbliche Affissioni, ICI "violazioni" sono riconosciuti e rilevati nel momento in cui il contribuente versa il tributo locale.

I ricavi per servizi relativi alla gestione ordinaria dei tributi locali, della procedura a garanzia della sicurezza oltre a quelli per la gestione delle violazioni al codice della strada sono stati appostati in base alla relativa maturazione dei corrispettivi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono accantonate in base ad una ragionevole previsione dell'onere d'imposta, considerando le eventuali esenzioni e la relativa aliquota applicabile.

Sono inoltre stanziati imposte differite attive sulle differenze temporanee tra l'utile ai fini contabili (reddito civilistico) e l'utile ai fini fiscali (reddito imponibile) che sorgono in un determinato esercizio e che vengono ad annullarsi in uno o più esercizi. Le imposte differite attive possono essere iscritte in bilancio anche se eccedono le imposte differite passive purché esista la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 1.570 | 2.000 | 3.570 |
| Valore di bilancio | 1.570 | 2.000 | 3.570 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.359 | 5.500 | 9.859 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.023 | 1.417 | 4.440 |
| Totale variazioni | 1.336 | 4.083 | 5.419 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 2.906 | 6.083 | 8.989 |
| Valore di bilancio | 2.906 | 6.083 | 8.989 |

L'incremento della voce 'Concessione, licenze, marchi e diritti simili' si riferisce all'acquisto di software gestionali utilizzati per il normale svolgimento dell'attività.

L'incremento della voce 'Altre immobilizzazioni immateriali' si riferisce ai lavori di adeguamento alle normative di sicurezza eseguiti presso il locale ad uso archivio di Via Portuense, 2482 in Fiumicino.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 136.940 | 188.204 | 325.144 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 111.714 | 123.681 | 235.395 |
| Valore di bilancio | 32.244 | 57.505 | 89.749 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.311 | 14.516 | 23.827 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 684 | 684 |
| Ammortamento dell'esercizio | 12.697 | 20.574 | 33.271 |
| Altre variazioni | - | 684 | 684 |
| Totale variazioni | (3.386) | (6.058) | (9.444) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 146.251 | 202.036 | 348.287 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124.411 | 143.570 | 267.981 |
| Valore di bilancio | 21.840 | 58.466 | 80.306 |

I movimenti della voce 'Impianti e macchinario' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

| Impianti e Macchinario | Impianti per affissione | Impianti generici | Totale |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|
| Valori beni al 31/12/2014 | 78.997 | 57.943 | 136.940 |
| (Fondo al 31/12/2014) | (77.247) | (34.467) | (111.714) |
| Saldo al 31/12/2014 | 1.750 | 23.476 | 25.226 |
| Movimenti dell'esercizio: | | | |
| - Incrementi | | 9.311 | 9.311 |
| - Ammortamenti | (700) | (11.997) | (12.697) |
| Valori beni al 31/12/2015 | 78.997 | 67.254 | 146.251 |
| (Fondo al 31/12/2015) | (77.947) | (46.464) | (124.411) |
| Saldo al 31/12/2015 | 1.050 | 20.790 | 21.840 |

L'incremento della voce 'Impianti generici' si riferisce agli interventi eseguiti sugli impianti elettrici.

I movimenti della voce 'Altre immobilizzazioni materiali' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

| Altri beni | Macchine d'ufficio elettroniche | Mobili e arredi | Totale |
|----------------------------------|--|------------------------|----------------|
| Valori beni al 31/12/2014 | 112.270 | 75.934 | 188.204 |
| (Fondo al 31/12/2014) | (90.832) | (32.849) | (123.681) |
| Saldo al 31/12/2014 | 21.438 | 43.085 | 64.523 |
| Movimenti dell'esercizio: | | | - |
| - Incrementi | 1.043 | 13.473 | 14.516 |
| - Decrementi | (684) | | (684) |
| - Utilizzo fondo | 684 | | 684 |
| - Ammortamenti | (10.754) | (9.820) | (20.574) |
| Valori beni al 31/12/2015 | 112.629 | 89.407 | 202.036 |
| (Fondo al 31/12/2015) | (100.901) | (42.669) | (143.570) |
| Saldo al 31/12/2015 | 11.728 | 46.738 | 58.466 |

L'incremento della voce 'Macchine d'ufficio elettroniche' si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto di nuove attrezzature informatiche (computer e stampanti).

L'incremento della voce 'Mobili e arredi' si riferisce all'acquisto di mobili per gli uffici della sede e del nuovo archivio.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 11.173 | (233) | 10.940 | 10.940 |
| Totale crediti immobilizzati | 11.173 | (233) | 10.940 | 10.940 |

L'incremento di Euro 500 della voce 'Deposito cauzionale affitto' è relativo al nuovo contratto di locazione per il magazzino ad uso archivio di Via Portuense, 2482 in Fiumicino.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 14.808 | 1.878 | 16.686 | 16.686 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 2.718.072 | 1.069.950 | 3.788.022 | 3.788.022 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 32.714 | 76.437 | 109.151 | 109.151 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.657 | 681 | 3.338 | - | 3.338 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.635 | 10.811 | 17.446 | 17.446 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.774.886 | 1.159.757 | 3.934.643 | 3.931.305 | 3.338 |

I movimenti della voce 'Crediti' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

1) Crediti v/clienti

I crediti sono tutti verso clienti nazionali. L'analisi dell'esigibilità dei crediti rientranti nell'attività caratteristica è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---|---------------|---------------------------|---------------|
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Crediti verso enti pubblici | 23.900 | 2.449 | 26.349 |
| Crediti verso privati | 571 | (571) | |
| Fondo svalutazione crediti integrativo | (9.663) | 0 | (9.663) |
| TOTALE | 14.808 | 1.878 | 16.686 |

I crediti verso enti pubblici si riferiscono a prestazioni di servizi relativi alla gestione delle contravvenzioni, rese nei confronti dei Comuni limitrofi.

4) Crediti v/controllanti

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---|------------------|---------------------------|------------------|
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Comune di Fiumicino | 2.625.377 | 572.639 | 3.198.016 |
| Fatture da emettere | 181.383 | 514.525 | 695.908 |
| Anticipazioni Comune di Fiumicino | 627 | (627) | |
| Note di credito da emettere | (2.581) | 2.581 | |
| Fondo svalutazione crediti ordinario | (86.734) | (19.168) | (105.902) |
| TOTALE | 2.718.072 | 1.069.950 | 3.788.022 |

La voce 'Crediti v/Comune di Fiumicino' è relativa per Euro 1.630.581 a fatture ancora da incassare per i corrispettivi maturati nel corso dell'esercizio 2015, in base al contratto di affidamento di incarico sottoscritto con il Comune di Fiumicino. Il residuo, pari ad Euro 1.567.435, si riferisce a crediti maturati negli esercizi precedenti e non ancora incassati.

Nel corso del presente esercizio, i suddetti crediti sono stati solo parzialmente incassati per Euro 487.343.

4bis) Crediti Tributari

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---|---------------|---------------------------|----------------|
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Erario c/IVA | | 60.073 | 60.073 |
| Erario c/IRES | | 28.546 | 28.546 |
| Erario c/IRAP | | 20.532 | 20.532 |
| Credito v/erario istanza IRAP | 32.714 | (32.714) | |
| TOTALE | 32.714 | 76.437 | 109.151 |

Il valore 'Erario c/IVA' rappresenta il credito risultante dalla dichiarazione IVA annuale.

Le voci relative a 'Erario c/IRES' e 'Erario c/IRAP' sono esposte al netto degli importi versati a titolo di acconto rispettivamente pari ad Euro 150.339 e Euro 51.803.

4ter) Imposte anticipate

| Descrizione | 31/12/2014 | Utilizzo | Incremento | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|--------------|----------|------------|--------------|
| Svalutazione crediti integrativa | 2.657 | | | 2.657 |
| Indennità cessazione amministratori | | | 681 | 681 |
| TOTALE | 2.657 | 0 | 681 | 3.338 |

Suddivisione temporale delle imposte anticipate

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Accantonamento rischi diversi | | 2.657 | 2.657 |
| Indennità cessazione amministratori | | 681 | 681 |
| TOTALE | 0 | 3.338 | 3.338 |

5) Crediti v/altri

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---|--------------|---------------------------|---------------|
| <i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Crediti diversi | 315 | 10.416 | 10.731 |
| Fondo spese c/o tNotice | | 5.330 | 5.330 |
| Fornitori conto anticipi | 4.270 | (3.367) | 903 |
| Fondo spese c/o Ag. del Territorio | 282 | 2 | 284 |
| Credito inail | 453 | (305) | 148 |
| Fondo spese c/o Infocamere | 50 | 0 | 50 |
| Carburante c/buoni | 800 | (800) | |
| Crediti incassi pos | 65 | (65) | |
| Dipendenti e collab. conto anticipi | 400 | (400) | |
| TOTALE | 6.635 | 10.811 | 17.446 |

Nella voce 'Crediti Diversi' i valori più significativi si riferiscono:

- per Euro 6.793 ad errati addebiti sul conto corrente postale di distinte cad/can che saranno compensati nell'esercizio in corso.
- per Euro 2.579 alla quota degli interessi creditori maturati sui c/c bancari e postali, liquidati nel mese di gennaio 2016 e iscritti in tale voce per garantire un raccordo con il piano dei conti del nuovo software gestionale su cui la società ha migrato le attività a partire dal 01/01/2016.

La voce 'Fondo spese c/o tNotice' si riferisce alla ricarica di un castelletto per inviare raccomandate elettroniche.

La voce 'Fornitori conto anticipi' si riferisce ad anticipi per servizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.146.453 | (973.806) | 1.172.647 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.757 | (687) | 1.070 |
| Totale disponibilità liquide | 2.148.210 | (974.493) | 1.173.717 |

Il valore delle disponibilità giacenti presso i c/c bancari e postali è in parte relativo a momentanee eccedenze di cassa provenienti dagli incassi dei tributi locali a seguito dei versamenti dei contribuenti al 31/12/2015 che all'inizio dell'esercizio 2016 sono state riversate al Comune di Fiumicino e trovano puntuale evidenza alla voce D.11 'Debiti v/impresе controllanti'.

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 6.059 | 3.343 | 9.402 |
| Totale ratei e risconti attivi | 6.059 | 3.343 | 9.402 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------|------------|---------------------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Risconto polizze fidejussorie | 1.131 | 6.832 | 7.963 |
| Risconto canone noleggio fotocopiatrici | 434 | 78 | 512 |
| Risconto canone abbonamento banca dati | 445 | 10 | 455 |
| Risconto servizi postali | | 240 | 240 |
| Risconto canone manutenzione software | 128 | 66 | 194 |
| Risconto servizi per l'ecologia | 42 | (4) | 38 |
| Risconto buoni pasto | 3.516 | (3.516) | |
| Risconto canoni di assistenza | 167 | (167) | |
| Risconto libri-riviste | 160 | (160) | |
| Risconto spese varie servizi | 36 | (36) | |
| TOTALE | 6.059 | 3.343 | 9.402 |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Decrementi | | |
| Capitale | 2.583.000 | - | - | | 2.583.000 |
| Riserva legale | 139.247 | 20.485 | - | | 159.732 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 6.013 | 92.177 | 62.200 | | 35.990 |
| Varie altre riserve | 143 | - | 1 | | 142 |
| Totale altre riserve | 6.156 | 92.177 | 62.201 | | 36.132 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 409.678 | (409.678) | - | 332.389 | 332.389 |
| Totale patrimonio netto | 3.138.081 | (297.016) | 62.201 | 332.389 | 3.111.253 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 2.583.000 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 159.732 | Utili | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 35.990 | Utili | A;B;C | 857 |
| Varie altre riserve | 142 | Utili | A;B;C | 142 |
| Totale altre riserve | 36.132 | Utili | A;B;C | 999 |
| Totale | 2.778.864 | | | 999 |
| Residua quota distribuibile | | | | 999 |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce 'Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili' si riferisce all'accantonamento a titolo di trattamento di fine mandato dell'Amministratore Unico, come deliberato dall' assemblea soci in data 28/04/2015..

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|---|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 2.475 | 2.475 |
| Totale variazioni | 2.475 | 2.475 |
| Valore di fine esercizio | 2.475 | 2.475 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 292.667 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 39.454 |
| Totale variazioni | 39.454 |
| Valore di fine esercizio | 332.121 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 58.128 | - | 58.128 | - | 58.128 |
| Debiti verso fornitori | 479.558 | 233.615 | 713.173 | 713.173 | - |
| Debiti verso controllanti | 392.809 | (109.271) | 283.538 | 269.925 | 13.613 |
| Debiti tributari | 445.631 | (216.368) | 229.263 | 229.263 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 32.915 | 710 | 33.625 | 33.625 | - |
| Altri debiti | 193.858 | 260.563 | 454.421 | 454.421 | - |
| Totale debiti | 1.602.899 | 169.249 | 1.772.148 | 1.700.407 | 71.741 |

I movimenti della voce 'Debiti' intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

6) Acconti

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| <i>Oltre l'esercizio successivo</i> | | | |
| Acconti aggio TARSU | 46.036 | 0 | 46.036 |
| Acconti | 12.092 | 0 | 12.092 |
| TOTALE | 58.128 | 0 | 58.128 |

7) Debiti v/fornitori

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Fornitori di beni e/o servizi | 345.136 | 334.811 | 679.947 |
| Fatture da ricevere | 134.508 | (100.606) | 33.902 |
| Note di credito da ricevere | (86) | (590) | (676) |
| TOTALE | 479.558 | 233.615 | 713.173 |

Nella voce 'Fornitori diversi' i valori più significativi si riferiscono per Euro 600.668 al fornitore Maggioli S.p.A. per i servizi tecnici riguardanti l'attività contravvenzionale e risultano regolarmente versati alla data di redazione del progetto di bilancio.

11) Debiti v/so imprese controllanti

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|--|----------------|---------------------------|----------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Comune di Fiumicino conto incassi | 381.897 | (111.972) | 269.925 |
| Totale entro l'esercizio successivo | 381.897 | (111.972) | 269.925 |
| <i>Oltre l'esercizio successivo</i> | | | |
| Fatture da ricevere | 10.912 | 2.701 | 13.613 |
| Totale oltre l'esercizio successivo | 10.912 | 2.701 | 13.613 |
| TOTALE | 392.809 | (109.271) | 283.538 |

La voce espone il debito nei confronti del Comune di Fiumicino derivante principalmente dalle somme pagate dai contribuenti e dai contravventori oggetto di riversamento a favore del Comune stesso. Tali somme vengono liquidate alle scadenze contrattuali.

12) Debiti tributari

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Iva ad esigibilità differita | 327.045 | (128.825) | 198.220 |
| Erario c/IRPEF dipendenti | 12.998 | 9.440 | 22.438 |
| Erario c/IRPEF lav.autonomi | 467 | 4.165 | 4.632 |
| Erario c/IRPEF collaboratori | 2.504 | 1.399 | 3.903 |
| Erario c/ant.TFR 1.662 | 66 | 4 | 70 |
| Erario c/IVA | 52.126 | (52.126) | |
| Erario c/IRES | 42.669 | (42.669) | |
| Erario c/IRAP | 7.756 | (7.756) | |
| TOTALE | 445.631 | (216.368) | 229.263 |

Le voci 'Erario c/IRPEF collaboratori' e 'Erario c/IRPEF dipendenti' si riferiscono alle ritenute praticate ai dipendenti e collaboratori della società nell'ultimo mese del 2015, e risultano regolarmente versate alla data di redazione del progetto di bilancio.

13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Debito v/INPS dipendenti | 29.954 | 851 | 30.805 |
| Debito v/INPS collaboratori | 2.481 | (197) | 2.284 |
| Debito v/ente per TFR | 480 | 56 | 536 |
| TOTALE | 32.915 | 710 | 33.625 |

14) Altri debiti

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <i>Entro l'esercizio successivo</i> | | | |
| Debiti diversi | 92.930 | 250.259 | 343.189 |
| Debito v/dipendenti | 52.336 | 733 | 53.069 |
| Debito v/dipendenti 14^ | 22.600 | 3.636 | 26.236 |
| Ferie e permessi non goduti | 10.720 | 12.197 | 22.917 |
| Debito v/A.Pastore-Besusso-M.Negri | 2.606 | 2.145 | 4.751 |
| Debito v/collaboratori | 9.132 | (5.514) | 3.618 |
| Debito v/sindacati CGIL-CISL | 325 | 316 | 641 |
| Debito v/IPA | 3.209 | (3.209) | |
| TOTALE | 193.858 | 260.563 | 454.421 |

Nella voce 'Debiti diversi' i valori più significativi si riferiscono per Euro 288.304 a costi di competenza dell'esercizio relativi a distinte cad/can non ancora addebitati sui c/c postali della società.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Garanzie prestate a terzi

| Emittenti | Natura | Importo |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Locazioni | Fideiussione | 65.340 |
| Enti Locali c/appalti | Fideiussione | 220.000 |
| | TOTALE | 285.340 |

La fidejussione bancaria di Euro 65.340 si riferisce alla garanzia del canone di affitto dei locali uso ufficio.

La fideiussione bancaria di Euro 220.000 è relativa alla garanzia rilasciata per il contratto d'appalto con il Comune di Fiumicino per l'affidamento dei servizi di accertamento e riscossione dei tributi locali.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e prestazioni

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---|------------------|---------------------------|------------------|
| ATTIVITA' DI CENSIMENTO | 609.351 | (116.107) | 493.244 |
| - Ici | 501.002 | (26.306) | 474.696 |
| - Tarsu | 108.349 | (89.801) | 18.548 |
| ATTIVITA' DI RISCOSSIONE | 445.546 | (44.008) | 401.538 |
| - Icp/Dpa | 368.877 | (41.036) | 327.841 |
| - Tosap | 57.996 | (910) | 57.086 |
| - Ici violazione | 18.673 | (2.062) | 16.611 |
| ATTIVITA' SERVIZIO CONTRAVVENZIONI | 1.312.016 | (31.443) | 1.280.573 |
| - Contravvenzioni | 1.312.016 | (31.443) | 1.280.573 |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI | 20.468 | 62.068 | 82.536 |
| - Gestione ordinaria tributi locali | | 81.375 | 81.375 |
| - Gestione procedura sicurezza | | 875 | 875 |
| - Servizio formazione on the job | 468 | (182) | 286 |
| - Servizio sportello pubblico IMU | 20.000 | (20.000) | |
| SERVIZIO DEFISSIONI MANIFESTI | 4.000 | (4.000) | 0 |
| - Defissioni manifesti | 4.000 | (4.000) | |
| TOTALE | 2.391.381 | (133.490) | 2.257.891 |

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

5) Altri ricavi e proventi

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|---------------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| Recupero spese di notifica | 1.206.317 | 113.199 | 1.319.516 |
| Sopravvenienze attive valori di stima | 359 | (312) | 47 |

| | | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Abbuoni attivi | 15 | (8) | 7 |
| Ricavi diversi | 4.731 | (4.731) | |
| TOTALE | 1.211.422 | 108.148 | 1.319.570 |

L'incremento di Euro 113.199 è relativo principalmente alle maggiori rivalse per il recupero delle spese di notifica nei confronti del Comune di Fiumicino ed è correlato con i costi iscritti nella voce di conto economico B14) 'Oneri diversi di gestione'.

Costi della produzione

6) Costi per materie prime, sussidiarie e merci

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| Stampati e cancelleria | 9.911 | 385 | 10.296 |
| Spese varie | 8.491 | (1.388) | 7.103 |
| Materiale da lavoro | 7.513 | (2.185) | 5.328 |
| TOTALE | 25.915 | (3.188) | 22.727 |

7) Costi per servizi

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-----------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Spese varie servizi | 207.243 | 75.339 | 282.582 |
| Servizi specifici dell'attività | 232.161 | 33.918 | 266.079 |
| Consulenze | 141.859 | 10.604 | 152.463 |
| Compensi amministratori e sindaci | 65.558 | 5.477 | 71.035 |
| TOTALE | 646.821 | 125.338 | 772.159 |

L'incremento della voce 'Spese varie servizi' è relativo principalmente a spese correlate al nuovo contratto di servizi sottoscritto con il comune di Fiumicino in data 07/10/2015 e più precisamente:

- aumento delle coperture assicurative
- oneri relativi alla fidejussione bancaria
- spese per vigilanza
- costi relativi n. 3 risorse interinali.

L'incremento dei costi della voce 'Servizi specifici all'attività' è collegato principalmente alla postalizzazione delle cartelle tributo Tari e alle notifiche informative tributo Tasi.

8) Costi per godimento beni terzi

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|--------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Affitti passivi | 109.894 | 4.832 | 114.726 |
| Canoni di noleggio | 4.347 | (256) | 4.091 |
| TOTALE | 114.241 | 4.576 | 118.817 |

L'incremento della voce 'Affitti passivi' è relativo al nuovo contratto di locazione per il magazzino ad uso archivio.

9) Costi per il personale

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Salari e stipendi | 563.540 | (5.836) | 557.704 |
| Oneri sociali | 150.697 | 847 | 151.544 |
| Trattamento di fine rapporto | 41.402 | 627 | 42.029 |
| Altri costi | 60.000 | (60.000) | |
| TOTALE | 815.639 | (64.362) | 751.277 |

La riduzione dei costi del personale è dovuto alla risoluzione di contratti di lavoro con dipendenti assunti a tempo indeterminato a seguito di pre-pensionamento avvenuto nel corso dell'esercizio 2014.

14) Oneri diversi di gestione

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|----------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| Spese postali da rivalersi | 1.206.317 | 113.199 | 1.319.516 |
| Altri oneri di gestione | 129.556 | (32.565) | 96.991 |
| Imposte e tasse | 9.946 | (75) | 9.871 |
| TOTALE | 1.345.819 | 80.559 | 1.426.378 |

L'incremento della voce 'Altri oneri di gestione' si riferisce principalmente per Euro 113.199 a maggiori spese postali, sostenute per lo svolgimento dei servizi di notifica delle contravvenzioni per le quali matura il diritto alla rivalsa nei confronti del Comune, i cui ricavi sono iscritti nella voce di conto economico A.5 'Altri ricavi e proventi'.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile

16) Altri proventi finanziari

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| <i>da altre imprese</i> | | | |
| Interessi attivi bancari | 32.037 | (3.747) | 28.290 |
| Interessi attivi diversi | | 289 | 289 |
| Interessi attivi postali | 539 | (307) | 232 |
| TOTALE | 32.576 | (3.765) | 28.811 |

17) Interessi e altri oneri finanziari

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|------------------------------|------------|---------------------------|------------|
| <i>verso altri</i> | | | |
| Commissioni ed oneri bancari | | 412 | 412 |
| Interessi di mora | 42 | 15 | 57 |
| Totale | 42 | 427 | 469 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 412 |
| Altri | 57 |
| Totale | 469 |

Proventi e oneri straordinari**20) Proventi**

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-----------------------|--------------|---------------------------|---------------|
| Sopravvenienze attive | 3.961 | 34.878 | 38.839 |
| TOTALE | 3.961 | 34.878 | 38.839 |

La voce 'Sopravvenienze attive' si riferisce a insussistenze del passivo per debiti pregressi di natura finanziaria.

21) Oneri

Il dettaglio è il seguente:

| Descrizione | 31/12/2014 | Variazioni dell'esercizio | 31/12/2015 |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| Sopravvenienze passive indeducibili | 3.475 | 514 | 3.989 |
| Sopravvenienze passive | | 227 | 227 |
| TOTALE | 3.475 | 741 | 4.216 |

La voce è relativa a costi di competenza di esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

22) Imposte correnti, anticipate e differite

| Descrizione | Esercizio 2015 | | | Esercizio 2014 | | | | |
|--|-----------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|----------------|
| | Differenze temporanee | IRES | IRAP | TOTALE | Differenze temporanee | IRES | IRAP | TOTALE |
| Imposte correnti (modello Unico) | | 129.209 | 31.271 | 160.480 | | 158.838 | 51.803 | 210.641 |
| Incremento per imposte anticipate | | 681 | 0 | 681 | | 0 | 0 | 0 |
| Indennità cessazione amministratori | 2.475 | 681 | | 681 | | | | 0 |
| Decremento per imposte anticipate | | 0 | 0 | 0 | | (11.134) | 0 | (11.134) |
| Acc.to rischi diversi | | | | 0 | (18.000) | (4.950) | | (4.950) |
| Tarsu | | | | 0 | (10.230) | (2.813) | | (2.813) |
| Compenso c.d.a. non pagato | | | | 0 | (9.000) | (2.475) | | (2.475) |
| Svalutaz. Crediti integrativo | | | | 0 | (2.441) | (671) | | (671) |
| Eccedenza 5% manutenzioni | | | | 0 | (817) | (225) | | (225) |
| Totale imposte anticipate | | 681 | 0 | 681 | | (11.134) | 0 | (11.134) |
| TOTALE IMPOSTE | | 128.528 | 31.271 | 159.799 | | 169.972 | 51.803 | 221.775 |

Si precisa che l'effetto fiscale è stato determinato con le seguenti aliquote:

- IRES 27,50%
- IRAP 3,90

Riconciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale da bilancio

IRES

| DESCRIZIONE | 31/12/2015 |
|---|----------------|
| Risultato prima delle imposte | 492.189 |
| Onere fiscale teorico | 135.352 |
| Incidenza teorica | 27,50% |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | 0 |
| Rigiro delle differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti | 0 |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | 2.475 |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | - |
| Differenze permanenti in aumento | 9.940 |
| Differenze permanenti in diminuzione | (34.753) |
| Imponibile fiscale | 469.851 |
| Imposta corrente sul reddito | 129.209 |
| Imposta IRES differita | 0 |

| | |
|--|----------------|
| Imposta IRES anticipata | (681) |
| Totale imposta IRES | 128.528 |
| Incidenza effettiva sul risultato prima delle imposte | 26,11% |

IRAP

| DESCRIZIONI | 31/12/2015 |
|--|------------------|
| Differenza tra valore e costi di produzione (rilevanti IRAP) | 1.199.669 |
| Onere fiscale teorico | 57.824 |
| Incidenza teorica | 4,82% |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 104.987 |
| Costi rilevanti ai fini IRAP | (694.728) |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | - |
| Ricavi rilevanti ai fini IRAP | 38.839 |
| Imponibile IRAP | 648.767 |
| IRAP corrente d'esercizio | 31.271 |
| Incidenza effettiva sulla differenza tra valore e costi di produzione | 2,61% |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 18 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 20 |

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori | 33.950 |
| Compensi a sindaci | 25.922 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 59.872 |

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

La Società fa parte del Gruppo Maggioli. Il collegamento è esercitato mediante la Società M.T. S.p.A., controllata direttamente dalla Maggioli S.p.A., in qualità di capogruppo.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato:

| Parti Correlate | Comune di Fiumicino | M.T. S.p.A. | Maggioli S.p.A. |
|--|---------------------|-----------------|------------------|
| Crediti natura commerciale | 3.893.924 | | |
| Debiti natura commerciale | | (20.053) | (600.668) |
| Debiti natura finanziaria (Riversamenti) | (283.538) | | |
| TOTALE | 3.610.386 | (20.053) | (600.668) |

| Parti Correlate (Costi/Ricavi) | Comune di Fiumicino | M.T. S.p.A. | Maggioli S.p.A. |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| Recupero spese notifica | 1.314.744 | | |
| Spese postali da rivalersi | | | (990.950) |
| Servizi per attività cds | | | (142.417) |
| Spese postali | | | (53.440) |
| Servizi tecnico/amministrativi | | (58.176) | (16.378) |
| Materiale da lavoro | | | (4.966) |
| Cancelleria e stampati | | | (2.100) |
| Libri e riviste | | | (1.057) |
| Canone abbonamento banca dati | | | (536) |
| Spese formazione personale | | | (210) |
| Acquisto piccola attrezzatura | | | (60) |
| TOTALE | 1.314.744 | (58.176) | (1.212.114) |

INFORMAZIONI SULLA GESTIONE

Quest'anno, come del resto per gli altri anni, il bilancio della Società chiude con utile, al netto dell'imposta, pari ad Euro 332.389,00.

L'ammontare dell'utile come si evince è notevole e ha registrato un indice di produttività (rapporto tra fatturato e utile) cospicuo e cioè pari al 14% circa.

Detto indice ha subito rispetto allo scorso anno una leggera contrazione derivante soprattutto dalla necessità di aver dovuto far fronte a spese straordinarie obbligatorie e necessarie.

Tali spese superano i 130.000 euro dovute essenzialmente ad aumento delle coperture assicurative, alla necessità di dotarci di una adeguata fidejussione bancaria dovuta al nuovo contratto di Servizio tra la Società e l'ente locale, alle spese di registrazione dello stesso contratto, alla necessità di aver dovuto postalizzare in due momenti sia le cartelle riferite alla Tari che alle notifiche informative della Tasi, alla necessità di creare un nuovo magazzino per la tenuta degli atti contravvenzionali, al contratto con una agenzia di vigilanza, etc.

Se depurassimo le spese sostenute in via straordinaria avremmo un utile maggiore della cifra sopra indicata e di conseguenza un indice di produttività che supererebbe quello dello scorso anno di un punto.

Come vedrete le entrate sono leggermente diminuite questo a causa sostanzialmente di un fattore cioè che nell'anno 2015 ha pesato lo sconto del 5% sui nostri servizi operato nei confronti del Comune.

Questo risultato chiaramente è dovuto essenzialmente nell'aver continuato ad operare nel contenimento dei costi.

Risultato che ritengo molto importante da affiancare a quelli sopra esposti, è quello dell'aumento sia quantitativo che qualitativo dei servizi erogati e del numero degli atti lavorati.

QUATTRO dati:

- 1) la media di ricezione del pubblico negli anni scorsi si è attestata intorno alle 25.000 presenze, ebbene quest'anno abbiamo ricevuto agli sportelli più di 35.000 cittadini;
- 2) Quest'anno abbiamo lavorato circa 20.000 multe più dello scorso anno;
- 3) Da novembre del 2015 siamo passati dalle 26 ore di apertura al pubblico alle 36 previste dal Nuovo Contratto;
- 4) Il numero dei giudizi negativi rilevati dal nostro sistema di Customer Satisfaction è diminuito del un per cento passando dal 7,42 dell'anno 2014 al 6,42 dell'anno 2015.

Anche quest'anno come governance abbiamo continuato ed ampliato l'impegno nell'adozione di tutte le procedure previste dalle normative in merito alla TRASPARENZA, ANTICORRUZIONE, nonché le linee guida dell'ANAC.

Abbiamo continuato nella politica di adeguamento prevista dalle nostre certificazioni.

Tutto questo nell'ottica di migliorare la qualità dei nostri servizi e migliorare il rapporto con l'utenza.

Anche quest'anno abbiamo ridefinito il contratto di secondo livello, nell'ottica di migliorare il clima di lavoro fondamentale per la produttività, coniugando lo stesso con l'adeguamento ai miglioramenti economici dovuti al nuovo contratto nazionale di lavoro.

Il contratto di secondo livello che abbiamo contenuto in termini economici per la parte del premio da assegnare, prevedeva il raggiungimento degli obiettivi economici e qualitativi già previsti dal precedente, obiettivi tutti raggiunti con la soddisfazione sia del management e sia dei lavoratori a cui abbiamo assegnato il premio.

Sul fronte dei crediti vantati dalla nostra Società nei confronti del Comune, come avete potuto verificare, anche quest'anno sono stati certificati e riconciliati.

Stiamo continuando ad operare per poter riscuotere quelli più vecchi.

La governance ha confermato il proprio impegno nell'adozione di tutte quelle procedure previste in materia di trasparenza, anticorruzione e certificazione raggiungendo traguardi qualitativi (e normativi) fondamentali per permettere alla società di gestire al meglio i servizi e le attività che verranno affidati nel futuro.

- 1) adeguamento del Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 in materia di reati contro la pubblica amministrazione recependo le novità normative in materia di reati legati al riciclaggio e all'autoriciclaggio.
- 2) Piano di Prevenzione della Corruzione è stato individuato e nominato nei modi e nei termini di legge il RPC (Responsabile Prevenzione Corruzione) il quale ha redatto e pubblicato la relazione prevista dalla normativa vigente.
- 3) Attivazione della sezione Società Trasparente sul proprio sito internet. Adeguamento del PTPC in base agli indirizzi forniti dall'ANAC con la determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, recante le "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici" nonché alle indicazioni fornite dall'ANAC con la determinazione n. 12 del 28 ottobre 2015 "Aggiornamento 2015 al Piano Nazionale Anticorruzione".
- 4) Rinnovo della certificazione qualità UNI9001
- 5) Rinnovo della certificazione UNI 50001 (sistema di gestione dell'energia)
- 6) Certificazione UNI/IEC 27001 sulla sicurezza dei dati
- 7) Certificazione OHSAS 18001 in materia di tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori sul posto di lavoro.

Infine mi preme ricordare che in data 7 Ottobre 2015 è stato sottoscritto tra la società ed il Comune di Fiumicino il contratto per *"l'affidamento in appalto del servizio di accertamento e gestione ordinaria dei tributi comunali: imposta comunale sugli immobili (ICI), tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU), imposta unica comunale (IUC), e di eventuali altri tributi che andranno a sostituire o integrare quelli oggetto della presente gara, nonché per l'affidamento in concessione del servizio di gestione della tassa occupazione spazi ed aree pubbliche (TOSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità (ICP) e del diritto sulle pubbliche affissioni (DPA), inclusa la materiale affissione dei manifesti e la manutenzione degli impianti affissionali comunali, e di eventuali altri tributi che andranno a sostituire o integrare quelli oggetto della presente gara. Costituzione di una banca dati dei cespiti tributari e della toponomastica."*

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio così come redatto, proponendo di deliberare in merito alla destinazione dell'utile di Euro 332.389,15 come segue:

- quanto ad Euro 16.620,66 a riserva legale;
- quanto ad Euro 80.000,00 a riserva per opere sociali
- quanto ad Euro 235.768,49 a utili da distribuire ai soci.

Fiumicino, 25 Marzo 2016

L'Amministratore Unico
Prof. Antonio Quadrini