

PARMA GESTIONE ENTRATE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	43121 PARMA (PR) VIALE FRATTI N. 56
Codice Fiscale	02388260347
Numero Rea	PR 233794
P.I.	02388260347
Capitale Sociale Euro	300000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE (829910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PARMA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	645	1.291
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	8.437
7) altre	24.629	53.200
Totale immobilizzazioni immateriali	25.274	62.928
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	23.264	22.201
3) attrezzature industriali e commerciali	915	1.092
4) altri beni	38.192	60.293
Totale immobilizzazioni materiali	62.371	83.586
Totale immobilizzazioni (B)	87.645	146.514
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	852
Totale rimanenze	-	852
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.076	10.308
Totale crediti verso clienti	3.076	10.308
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.033.461	571.986
Totale crediti verso controllanti	2.033.461	571.986
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.414	149.879
Totale crediti tributari	212.414	149.879
5-ter) imposte anticipate		
	265.862	179.026
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.481	7.166
Totale crediti verso altri	39.481	7.166
Totale crediti	2.554.294	918.365
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.836.268	4.450.088
3) danaro e valori in cassa	22.166	14.226
Totale disponibilità liquide	1.858.434	4.464.314
Totale attivo circolante (C)	4.412.728	5.383.531
D) Ratei e risconti		
	42.176	47.536
Totale attivo	4.542.549	5.577.581
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	300.000	300.000
IV - Riserva legale		
	60.000	60.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	519.682	485.590
Varie altre riserve	(3) ⁽¹⁾	(2)

Totale altre riserve	519.679	485.588
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	197.504	34.092
Totale patrimonio netto	1.077.183	879.680
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.050.000	700.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.050.000	700.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	324.428	331.550
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	43
Totale debiti verso banche	-	43
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.517	364.274
Totale debiti verso fornitori	729.517	364.274
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.117.718	2.953.896
Totale debiti verso controllanti	1.117.718	2.953.896
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.304	149.744
Totale debiti tributari	31.304	149.744
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.028	40.575
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.028	40.575
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.550	155.741
Totale altri debiti	179.550	155.741
Totale debiti	2.090.117	3.664.273
E) Ratei e risconti	821	2.078
Totale passivo	4.542.549	5.577.581

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(2)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.200.486	3.201.061
5) altri ricavi e proventi		
altri	285.290	642.096
Totale altri ricavi e proventi	285.290	642.096
Totale valore della produzione	3.485.776	3.843.157
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.017	73.832
7) per servizi	1.454.861	1.623.163
8) per godimento di beni di terzi	128.261	115.466
9) per il personale		
a) salari e stipendi	660.487	751.796
b) oneri sociali	192.218	206.410
c) trattamento di fine rapporto	51.351	54.528
e) altri costi	198.962	31.978
Totale costi per il personale	1.103.018	1.044.712
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.653	49.670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.216	48.478
Totale ammortamenti e svalutazioni	77.869	98.148
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	852	21
12) accantonamenti per rischi	350.000	700.000
14) oneri diversi di gestione	48.625	70.524
Totale costi della produzione	3.178.503	3.725.866
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	307.273	117.291
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.476	14.595
Totale proventi diversi dai precedenti	1.476	14.595
Totale altri proventi finanziari	1.476	14.595
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	130	104
Totale interessi e altri oneri finanziari	130	104
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.346	14.491
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	308.619	131.782
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	197.951	248.496
imposte differite e anticipate	(86.836)	(150.806)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.115	97.690
21) Utile (perdita) dell'esercizio	197.504	34.092

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	197.504	34.092
Imposte sul reddito	111.115	97.690
Interessi passivi/(attivi)	(1.346)	(14.491)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	307.273	117.291
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	54.528
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.869	98.149
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	77.869	152.677
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	385.142	269.968
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	852	21
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.346.042)	3.070
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	365.243	109.102
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.360	9.240
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.257)	935
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-	889.384
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.975.844)	1.011.752
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.590.702)	1.281.720
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.346	14.491
(Imposte sul reddito pagate)	(340.358)	(183.443)
(Utilizzo dei fondi)	342.878	574.946
Totale altre rettifiche	3.866	405.994
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.586.836)	1.687.714
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.001)	(20.408)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.000)	(20.408)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43)	43
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(44)	44
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.605.880)	1.667.350
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.450.088	2.770.298
Danaro e valori in cassa	14.226	26.666
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.464.314	2.796.964
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.836.268	4.450.088

Danaro e valori in cassa	22.166	14.226
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.858.434	4.464.314

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso 31 dicembre 2016, riferito all'undicesimo esercizio sociale, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione attuale.

Vi segnaliamo che il presente bilancio è stato redatto in forma estesa, pur sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435-bis 1° comma del Codice Civile per la predisposizione del bilancio in forma abbreviata, allo scopo di fornire una migliore e più completa informativa, comparabile con il precedente esercizio. Tuttavia non è stata predisposta la Relazione sulla gestione ma a completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 197.504 e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Conto Economico
- 3) Nota Integrativa
- 4) Rendiconto Finanziario

La società è controllata dal Comune di Parma che detiene il 60% delle azioni di tipo "A" (azioni appartenenti solo ad enti locali) mentre l'azionista privato ICA S.r.l. detiene il restante 40% di azioni di tipo "B" (azioni appartenenti a soggetti iscritti all'Albo di cui all'art. 53 DLgs. 446/97).

Il Comune di Parma esercita attività di direzione e coordinamento.

Attività svolte

L'attività della società consiste nella riscossione dei tributi e delle entrate patrimoniali del Comune di Parma, a fronte della quale è riconosciuto un aggio che rappresenta il valore della produzione della società stessa. Gli aggi riconosciuti per le diverse voci di entrata, come stabilito nel contratto di servizio stipulato con il Comune di Parma, sono diversi per le varie entrate e le attività svolte.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per effetto delle indagini promosse dalla procura della Repubblica (tutt'ora in corso), i precedenti componenti del CdA ed il coordinatore operativo hanno rassegnato le loro dimissioni; l'attuale organo amministrativo, in carica da aprile 2016, ha immediatamente cercato le soluzioni migliori per mettere in sicurezza la società, grazie soprattutto alle competenze del nuovo coordinatore operativo; il processo di riversamento è stato massimamente controllato scegliendo di riversare il 100% dell'incassato nella decade di riferimento, senza trattenere il compenso oggetto poi di fatturazione in acconto limitatamente al 50% degli importi contrattualmente stabiliti: ciò ha generato un impatto sulle disponibilità bancarie senza però mettere in difficoltà operativa la società. E' stato attivato un ufficio contratti con una risorsa in appoggio per adeguarsi alle prescrizioni ANAC e codice degli appalti. Sono state assunte a tempo indeterminato due Ufficiali della riscossione che hanno superato il concorso; sono state attivate al massimo le posizioni di lavoro interinale in attesa di poter ampliare l'organico in maniera strutturata e adeguata alle necessità. Le notifiche (delle infrazioni al Codice della Strada) sono state affidate a Poste Italiane SpA facendo affidamento sulla sua caratteristica istituzionalità nella gestione dei servizi di recapito.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2017 non sono avvenuti fatti aventi rilevante incidenza sulle risultanze dell'esercizio 2016.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato necessario rettificare nessun elemento del bilancio dell'esercizio scorso ai soli fini comparativi in quanto compatibili con le nuove disposizioni.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C. la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti e crediti in quanto i loro effetti sono stati considerati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, C.C..

Deroghe

(rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
25.274	62.928	(37.654)

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo storico di acquisizione o di realizzazione comprensivo dei relativi oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, trattasi di spese sostenute per verbale assemblea straordinaria per modifica statutaria, aventi utilità pluriennale, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi, aliquota 20%.

Le Altre, trattasi di spese sostenute per l'allestimento dei nuovi locali operativi detenuti in forza di contratto di locazione sono ammortizzate in relazione alla durata del contratto, di oneri pluriennali relativi a studio di riorganizzazione aziendale, privacy e certificazione e sono ammortizzate in anni 5, aliquota 20%.

Qualora, 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.291	8.437	53.200	62.928
Valore di bilancio	1.291	8.437	53.200	62.928
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	645	8.437	28.571	37.653
Totale variazioni	(646)	(8.437)	(28.571)	(37.654)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.227	45.465	225.779	274.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582	45.465	201.150	249.197
Valore di bilancio	645	-	24.629	25.274

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.C.)

Risultano capitalizzati costi di impianto e ampliamento mentre non risultano capitalizzati costi di ricerca sviluppo e pubblicità.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione				645	(645)

Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
	1.291			645	645

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
62.371	83.586	(21.215)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, 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.

Impianti e macchinario

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	83.470
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(61.269)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	22.201
Acquisizione dell'esercizio	12.550
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(11.487)
Saldo al 31/12/2016	23.264

Attrezzature industriali e commerciali

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.181
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(89)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	1.092
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(177)
Saldo al 31/12/2016	915

Altri beni

(rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	319.798
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(259.505)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	60.293
Acquisizione dell'esercizio	6.451
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(28.552)
Saldo al 31/12/2016	38.192

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	83.470	1.181	319.798	404.449
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.269	89	259.505	320.863
Valore di bilancio	22.201	1.092	60.293	83.586
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.550	-	6.451	19.001
Ammortamento dell'esercizio	11.487	177	28.552	40.216
Totale variazioni	1.063	(177)	(22.101)	(21.215)
Valore di fine esercizio				
Costo	96.020	1.181	315.514	412.715

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.756	266	277.322	350.344
Valore di bilancio	23.264	915	38.192	62.371

Nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritta in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di essa manifesta perdite durevoli di valore.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, quarto comma del Codice Civile.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della legge n. 72 del 19.03.83, dall'art. 11 della legge n. 342 del 21.11.2000 e del DI 185/08, si fa presente che non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria dei beni presenti in patrimonio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria.
(rif. art. 2427, primo comma, n. 22, C.C.)

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede azioni proprie.
La società non detiene partecipazioni di alcun genere.

Attivo circolante

Rimanenze

Alla fine dell'esercizio non risultano rimanenze.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	852	(852)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	852	(852)
Totale rimanenze	852	(852)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono indicati al valore nominale ritenuto rappresentativo del presunto valore di realizzo.
Non risultano fondi rettificativi in quanto al termine di un processo valutativo di ogni singola posizione creditoria, tutti i crediti sono risultati di sicura ed integrale realizzazione.

In bilancio risultano crediti verso controllanti per aggi maturati e non ancora incassati e debiti verso controllanti per riscossioni effettuate e ancora non trasferite.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.554.294	918.365	1.635.929

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.308	(7.232)	3.076	3.076
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	571.986	1.461.475	2.033.461	2.033.461
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149.879	62.535	212.414	212.414
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.026	86.836	265.862	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.166	32.315	39.481	39.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	918.365	1.635.929	2.554.294	2.288.432

Si precisa che le imposte anticipate di totali euro 265.862 sono così suddivise in base alla scadenza: euro 13.862 entro l'esercizio successivo ed euro 252.000 oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.076	3.076
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.033.461	2.033.461
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.414	212.414
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	265.862	265.862
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39.481	39.481
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.554.294	2.554.294

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio elementi patrimoniali oggetto di acquisto con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.858.434	4.464.314	(2.605.880)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.450.088	(2.613.820)	1.836.268
Denaro e altri valori in cassa	14.226	7.940	22.166
Totale disponibilità liquide	4.464.314	(2.605.880)	1.858.434

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio a valore nominale.

I risconti sono oneri contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio ma parzialmente o totalmente di competenza di esercizi successivi.

Non vi sono ratei alla data di chiusura dell'esercizio.

La rilevazione contabile è stata quindi effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale nonché della correlazione costi-ricavi, come espresso dall'art. 2423-bis, n. 3, del Codice Civile.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.536	(5.360)	42.176
Totale ratei e risconti attivi	47.536	(5.360)	42.176

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurazioni	27.980
Canoni assistenza	8.112
Spese condominiali	5.380
Altri	704
	42.176

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.C.).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.077.183	879.680	197.503

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	300.000	-	-		300.000
Riserva legale	60.000	-	-		60.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	485.590	34.092			519.682
Varie altre riserve	(2)	(1)			(3)
Totale altre riserve	485.588	34.091			519.679
Utile (perdita) dell'esercizio	34.092	163.412		197.504	197.504
Totale patrimonio netto	879.680	197.503		197.504	1.077.183

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.C.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	300.000	B	-
Riserva legale	60.000		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	519.682	A,B,C,D	519.682
Varie altre riserve	(3)		(3)
Totale altre riserve	519.679		519.679
Totale	879.679		-
Quota non distribuibile			25.274
Residua quota distribuibile			494.405

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C,D
Totale	(3)	

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

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	60.000	221.295	264.292	845.587
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			264.293	(230.200)	34.093
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				34.092	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	60.000	485.588	34.092	879.680
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			34.091	163.412	197.503
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				197.504	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	60.000	519.679	197.504	1.077.183

Fondi per rischi e oneri

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.050.000	700.000	350.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	700.000	700.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(350.000)	(350.000)
Totale variazioni	350.000	350.000
Valore di fine esercizio	1.050.000	1.050.000

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

In considerazione maggiori costi sostenuti in questi mesi dal Comune per la notifica degli atti, il CdA ha deliberato di accantonare euro 350.000 a fondo rischi. Allo stato attuale il Comune di Parma ha comunicato di aver valorizzato il maggior costo sostenuto per effetto della diversa modalità organizzativa assunta da questa società in ordine alle notifiche (delle infrazioni al Codice della Strada) rivolgendosi a Poste Italiane SpA: si tratterebbe di un indennizzo "una tantum" relativamente al 2016, mentre per il 2017 è necessario attendere sviluppi sulla riforma della riscossione per le necessarie correzioni. Non essendo intervenute novità sui motivi che hanno indotto ad iscrivere fondi rischi nei precedenti esercizi, il CdA ha ritenuto di mantenere quanto già accantonato in precedenza incrementando il fondo rischi dell'importo di euro 350 mila.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
324.428	331.550	(7.122)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	331.550
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.950
Utilizzo nell'esercizio	51.072
Totale variazioni	(7.122)
Valore di fine esercizio	324.428

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale ritenuto corrispondente del loro valore di estinzione.

(rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.090.117	3.664.273	(1.574.156)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	43	(43)	-	-
Debiti verso fornitori	364.274	365.243	729.517	729.517
Debiti verso controllanti	2.953.896	(1.836.178)	1.117.718	1.117.718
Debiti tributari	149.744	(118.440)	31.304	31.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.575	(8.547)	32.028	32.028
Altri debiti	155.741	23.809	179.550	179.550
Totale debiti	3.664.273	(1.574.156)	2.090.117	2.090.117

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	729.517	729.517
Debiti verso imprese controllanti	1.117.718	1.117.718
Debiti tributari	31.304	31.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.028	32.028
Altri debiti	179.550	179.550
Debiti	2.090.117	2.090.117

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	729.517	729.517
Debiti verso controllanti	1.117.718	1.117.718
Debiti tributari	31.304	31.304
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.028	32.028
Altri debiti	179.550	179.550
Totale debiti	2.090.117	2.090.117

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti concessi alla società da parte dei soci. (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.C.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
821	2.078	(1.257)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	
Altri	821
	821

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.078	(1.257)	821
Totale ratei e risconti passivi	2.078	(1.257)	821

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

I proventi per l'attività di riscossione sono contabilizzati sulla base di quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ente concedente correlati all'attività di riscossione.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.485.776	3.843.157	(357.381)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.200.486	3.201.061	(575)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	285.290	642.096	(356.806)
	3.485.776	3.843.157	(357.381)

Valore della produzione

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Riscossione ordinaria	2.463.199
Riscossione accertamento e liq.	237.725
Riscossione coattiva	499.562
Totale	3.200.486

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.200.486
Totale	3.200.486

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.178.503	3.725.866	(547.363)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.017	73.832	(58.815)
Servizi	1.454.861	1.623.163	(168.302)
Godimento di beni di terzi	128.261	115.466	12.795
Salari e stipendi	660.487	751.796	(91.309)
Oneri sociali	192.218	206.410	(14.192)
Trattamento di fine rapporto	51.351	54.528	(3.177)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	198.962	31.978	166.984
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.653	49.670	(12.017)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	40.216	48.478	(8.262)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	852	21	831
Accantonamento per rischi	350.000	700.000	(350.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	48.625	70.524	(21.899)
	3.178.503	3.725.866	(547.363)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.346	14.491	(13.145)

Composizione dei proventi da partecipazione

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 n. 15) del Codice Civile (rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.C.).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi a altri oneri finanziari

(rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.C.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					130	130
					130	130

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	130
Totale	130

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					275	275
Altri proventi					1.201	1.201
Arrotondamento						

					1.476	1.476
--	--	--	--	--	-------	-------

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.476	14.595	(13.119)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(130)	(104)	(26)
Utili (perdite) su cambi			
	1.346	14.491	(13.145)

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Non vi sono proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 figurano imposte anticipate dell'esercizio calcolate su premi dipendenti non pagati nei tempi per la deducibilità fiscale e su accantonamenti per rischi (calcolate con aliquota 24%) al netto dell'utilizzo dell'esercizio.

Non vi sono imposte differite.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non sono presenti perdite fiscalmente riportabili (rif. art. 2427, primo comma, n. 14, C.C.).

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
111.115	97.690	13.425

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	197.951	248.496	(50.545)
IRES	185.367	214.957	(29.590)
IRAP	12.584	33.539	(20.955)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(86.836)	(150.806)	63.970
IRES	(86.836)	(150.806)	63.970
IRAP			

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	111.115	97.690	13.425

Sono state iscritte le imposte stimate di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Non vi sono imposte di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri		1	(1)
Impiegati	24	24	
Operai			
Altri			
	24	25	(1)

	Numero medio
Impiegati	24.16
Totale Dipendenti	24.16

La società si è avvalsa nel corso dell'esercizio di personale di lavoro interinale (in media n. 4 impiegati mensili); inoltre la società si è avvalsa per un periodo di gg. 10 di n. 1 personale distaccato dalla società STT Holding e dal 11/07/2016 si avvale di n. 1 persona in assegnazione temporanea dal Comando Polizia Municipale con funzioni di Coordinatore Operativo.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.C.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	66.351	20.280

Compensi al revisore legale o società di revisione

(rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

La revisione legale è stata svolta dal Collegio Sindacale.

La società è dotata di Organo di Vigilanza.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni tipo "A"	18.000	180.000	18.000	180.000
Azioni tipo "B"	12.000	120.000	12.000	120.000

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Totale	30.000	300.000	30.000	300.000

Azioni di tipo "A" appartengono al Comune di Parma
 Azioni di tipo "B" appartengono a ICA S.r.l.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Non vi sono impegni o garanzie non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti finanziamenti destinati a uno specifico affare.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, quarto comma, C.C. vengono riportati i dati di sintesi del rendiconto anno 2016 del Comune di Parma, Ente che come detto esercita la direzione ed il coordinamento.

CONTO ECONOMICO

(+) Componenti positivi della gestione	+250.319.314,93
(-) Componenti negativi della gestione	- 228.711.451,95
Differenza	+ 21.607.862,98
+/- Proventi e oneri finanziari	+805.251,56
+/- Proventi ed oneri straordinari	+1.451.859,31
Risultato prima delle imposte	+ 23.864.973,85
(-) Imposte	-2.686.740,73
Risultato dell'esercizio	+ 21.178.233,12

STATO PATRIMONIALE

	01/01/2016	Variazioni	31/12/2016
ATTIVO	+1.555.481.041,80	+44.904.423,80	+1.600.385.465,60

PASSIVO	-713.749.945,52	-19.931.461,53	-733.681.407,05
PATRIMONIO	-841.731.096,28	-24.972.962,27	-866.704.058,55
NETTO			

CONTI D'ORDINE consistenza al 31/12/2016 **+53.978.823,68**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	197.504
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	197.504
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato ed in base a quanto stabilito dal contratto di servizio stipulato.

Si porta a conoscenza che il Consiglio di Amministrazione in data 16/03/2017 ha deliberato l'utilizzo del maggior termine, previsto dal C.C. e recepito nello Statuto, per la predisposizione del bilancio, a seguito delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Emanuele Favero