

SISTEMA SOSTA E MOBILITA' S.P.A.

Sede in VIA CANEVA, 1/2 - 33100 UDINE (UD) Capitale sociale Euro 182.746,00 i.v.
C.F., P.I. e n. Registro Imprese di Udine: 01924950304

Nota integrativa al 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Premessa

Attività svolte

SISTEMA SOSTA E MOBILITA' S.P.A., società per azioni totalmente partecipata da Enti pubblici e soggetta all'attività di direzione e coordinamento dei Comuni di Udine, Cividale del Friuli e Tarvisio in quanto esercenti il controllo analogo a quello svolto sui propri servizi, ai sensi dell'art. 113 del D. Lgs. n. 267/00, svolge le seguenti attività:

- gestione delle aree di sosta in superficie ed in struttura;
- studio delle situazioni inerenti al traffico e viabilità ed alla razionalizzazione delle strutture esistenti;
- progettazione e realizzazione di parcheggi;
- esecuzione e manutenzione della segnaletica stradale.

Per i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e dopo la chiusura si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. In questa sede si evidenzia che l'approvazione del progetto esecutivo per il parcheggio di Piazza I Maggio a Udine è prevista per il corrente mese di marzo 2013.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 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 per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Si è fatto riferimento ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; sono stati iscritti i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di bilancio sono stati valutati distintamente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 del Codice civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati in modo

sistematico per quote costanti nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati entro un periodo di tre esercizi.

Quanto alla voce "altre immobilizzazioni immateriali", i costi pluriennali ivi compresi sono ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. La voce più significativa è rappresentata dalle migliorie su beni di terzi, ammortizzate nel periodo più breve tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello di durata residua del contratto, comprensivo del rinnovo in presenza di situazioni obiettive.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate in relazione all'utilizzo, alla destinazione ed alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio può dirsi rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà per i cespiti acquistati nell'anno:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: mobili e dotazioni ufficio 12%
macchine ufficio elettroniche 20%
automezzi, scooter, bici 25%

Non sono state effettuate rivalutazioni dei costi.

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti sono iscritti i costi riferiti al parcheggio in corso di realizzazione indicato in premessa.

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della Nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il criterio del costo o, per quelle che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore a quello del costo, a tale minore valore. Nell'esercizio è stato operato un parziale ripristino di valore.

I crediti ivi compresi sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti a tale valore è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Non vi sono crediti di durata residua superiore a cinque anni, ma si consideri che il credito iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie in relazione alla polizza assicurativa TFR è esigibile in relazione alla scadenza del rapporto di lavoro.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

In relazione alle vendite di supporti prepagati di esazione della sosta, si è proceduto, analogamente a quanto operato negli esercizi precedenti, a rilevare l'importo del debito verso gli utenti stimato a fine esercizio a fronte delle vendite di card che si ritengono non ancora utilizzate a tale data. Allo stesso modo è stata rilevata tra i crediti l'anticipazione di segno contrario corrispondente al costo di concessione dovuto al Comune di Udine.

Non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Le azioni proprie, iscritte nell'attivo circolante, sono state valutate al costo di acquisto.

Rimanenze

I materiali di consumo e le merci sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. L'adozione del criterio del costo di acquisto è stata operata con l'applicazione del metodo F.I.F.O.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro al valore nominale. Per i criteri di conversione in Euro del denaro in valuta estera si rimanda al punto relativo successivo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione degli stessi sono stati tenuti presenti i principi generali di bilancio, in particolare i postulati della competenza e prudenza.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo trattamento maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Al fine di potersi garantire i mezzi finanziari al momento del pagamento del TFR, è stata in precedenza stipulata una polizza assicurativa (i versamenti di premi unici sono sospesi da diversi esercizi). Il credito verso la compagnia di assicurazione è iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce crediti verso altri.

Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alle regole generali del completamento del processo produttivo dei beni e servizi e dello scambio avvenuto.

Contabilizzazione costi

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte sono iscritte secondo il principio di competenza e determinate in base alle aliquote ed alle norme vigenti, sulla base della stima del reddito imponibile.

E' stato applicato il documento OIC n. 25 in materia di imposte differite e anticipate.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le poste espresse in valuta estera sono rilevate originariamente in contabilità al cambio in vigore alla data in cui si effettua l'operazione. Le differenze di cambio danno luogo a proventi ed oneri rientranti nella gestione finanziaria dell'impresa. Non vi sono partite in essere alla chiusura dell'esercizio, fatta eccezione per il fondo cassa in valuta estera con conversione al cambio in vigore alla data del bilancio.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	14	14	
Operai	30	32	(2)
	45	47	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Aziende del terziario della distribuzione e dei servizi".

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
58.316	48.018	10.298

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Diritti brevetti industriali	12.229	16.680		13.141	15.768
Spese incrementative beni di terzi	28.289			5.657	22.632
Altre	7.500	15.768		3.352	19.916
	48.018	32.448		22.150	58.316

Gli incrementi si riferiscono principalmente al nuovo software per il servizio Telesosta e ad altri costi pluriennali sostenuti per parcheggi.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Ammortamenti	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	102.965	90.736			12.229
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Costi preoperativi	254.924	254.924			
Spese incrementative beni di terzi	582.090	553.801			28.289
Altre	84.637	77.137			7.500
	1.024.616	976.598			48.018

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.974.643	2.115.998	(141.355)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.827.634
Ammortamenti esercizi precedenti	(482.519)
Saldo al 31/12/2011	1.345.115
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzazione fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(54.829)
Saldo al 31/12/2012	1.290.286

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.347.608
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.104.763)
Saldo al 31/12/2011	242.845
Acquisizioni dell'esercizio	26.485
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzazione fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(41.037)
Saldo al 31/12/2012	228.293

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente a impianti e attrezzature per la gestione dei parcheggi, sedi di espletamento delle attività aziendali.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.027.450
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.652.584)
Saldo al 31/12/2011	374.866
Acquisizioni dell'esercizio	8.714
Cessioni dell'esercizio	(6.714)
Utilizzazione fondo ammortamento	6.714
Ammortamenti dell'esercizio	(77.696)
Saldo al 31/12/2012	305.884

L'incremento si riferisce all'acquisto di attrezzatura per la manutenzione e macchinario per la pulizia dei parcheggi, mentre il decremento è conseguente all'alienazione di macchinario per la pulizia obsoleto.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	555.177
Ammortamenti esercizi precedenti	(474.007)
Arrotondamento	(3)
Saldo al 31/12/2011	81.167
Acquisizioni dell'esercizio	20.955
Cessioni dell'esercizio	(4.160)
Utilizzazione fondo ammortamento	4.160
Ammortamenti dell'esercizio	(29.582)
Arrotondamento	1
Saldo al 31/12/2012	72.541

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di dotazioni, macchine ufficio elettroniche ed automezzo, mentre il decremento è conseguente all'alienazione di beni obsoleti (automezzo).

Immobilizzazioni in corso e acconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
77.639	72.005	5.634

I costi ivi iscritti si riferiscono ai costi preoperativi ed alle spese di gara per l'appalto integrato di progettazione e costruzione del nuovo parcheggio di Piazza I Maggio a Udine.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
146.368	144.924	1.444

La voce è costituita da partecipazioni e crediti di natura finanziaria. Di seguito si forniscono informazioni sulle singole poste.

Partecipazioni

Il valore all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Imprese controllate				
Imprese collegate	4.900			4.900
Imprese controllanti				
Altre imprese	16.000		4.030	11.970
	20.900		4.030	16.870

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate	4.900			4.900
Imprese controllanti				
Altre imprese	11.970	78		12.048
	16.870	78		16.948

La società partecipata Park San Giusto S.p.A. ha deliberato nel corso dell'esercizio un aumento di capitale sociale a pagamento pari 3.600.000 Euro, che Sistema Sosta e Mobilità S.p.A. non ha sottoscritto, riducendo pertanto la propria quota di partecipazione al capitale sociale. L'operazione sarà finanziata da un pool di finanziatori con pegno su azioni.

Ai sensi dell'art. 2361, secondo comma, del Codice civile, si segnala che le partecipazioni detenute non comportano responsabilità illimitata.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente in imprese collegate.

Segue l'informativa sulle partecipazioni in altre imprese.

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito
SOGEPAR Società Gestione Parcheggi Regionali S.r.l. (C.F. e P.I. e R.I. Gorizia 02082730306)	Ronchi dei Legionari (GO)	10.000	56.025	12.209	49	4.900

I dati di patrimonio netto e di risultato economico sono quelli dell'ultimo bilancio approvato alla data di redazione della presente Nota integrativa, riferito al 31/12/2011.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, come esposto in precedenza nel punto relativo ai criteri di valutazione.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	%	Valore o Credito
Park San Giusto S.p.A. (C.F. e P.I. e R.I. Trieste 01090630326)	Trieste	1.600.000	1	12.048

Le partecipazioni in altre imprese sono state iscritte sulla base del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, riferito al 31/12/2011. La rivalutazione dell'esercizio, a parziale ripristino di valore, ammonta a 78 Euro.

Crediti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	128.054	4.120	2.754	129.420
	128.054	4.120	2.754	129.420

Le variazioni sono conseguenti principalmente alla liquidazione di posizioni assicurative ed al rendimento maturato nell'anno in riferimento alla polizza tfr dipendenti, a cui si riferiscono per la voce maggiormente significativa.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
152.607	167.349	(14.742)

I criteri adottati nella valutazione delle rimanenze sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.667.500	2.428.973	238.527

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	63.318			63.318
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	2.444.751			2.444.751
Per crediti tributari	8.216			8.216
Per imposte anticipate	13.974	3.504		17.478
Verso altri	133.737			133.737
	2.663.996	3.504		2.667.500

Il saldo dei crediti verso il Comune di Udine, Ente controllante, è evidenziato alla voce "verso controllanti". Esso deriva da posizioni regolamentate da Convenzione relative alla realizzazione del parcheggio indicato in premessa e da rapporti correnti.

Si evidenzia il credito di 50 Euro verso il Comune di Cividale del Friuli, iscritto alla voce "verso clienti". Nessun credito è aperto verso il Comune di Tarvisio.

I crediti esistenti alla data del 31/12/2012 sono tutti riferibili a operatori italiani.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

Le voci maggiormente significative della voce "crediti verso altri" sono costituite da conti deposito e somme presso terzi non ancora accreditate al 31/12/2012, da crediti verso fornitori per anticipi e acconti, da crediti per canoni derivanti da valutazione competenza prepagati e dal credito per premi INAIL versati.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2011	42.566
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2012	42.566

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.082.332	1.082.332	

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie	82.332			82.332
Altri titoli	1.000.000	2.000.000	2.000.000	1.000.000
	1.082.332	2.000.000	2.000.000	1.082.332

La variazioni dell'esercizio si riferiscono ad operazioni su certificati di deposito.

Residuano n. 3.488 azioni proprie, con valore nominale di Euro 1,00 l'una, per le quali è iscritta nel patrimonio netto apposita riserva indisponibile di 82.332.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
236.379	117.340	119.039

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	171.968	58.511
Assegni	75	235
Denaro e altri valori in cassa	64.336	58.594
	236.379	117.340

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.012.805	3.357.288	(344.483)

Si evidenziano risconti attivi su canoni in natura addebitati da parte del Comune di Udine, in relazione a due autorimesse su cui sono stati eseguiti lavori di ampliamento/ristrutturazione, come da Convenzione. L'importo di durata superiore a 5 anni è 1.202.136.

Quanto ai risconti di durata superiore a 5 anni, si consideri inoltre che è in essere il contratto di leasing immobiliare più avanti evidenziato con scadenza 1/2017.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	13.963
Risconti attivi canoni leasing immobili e oneri accessori	52.780
Risconti attivi spese pubblicitarie	875
Risconti attivi contratti di noleggio assist. e manutenzione	5.735
Risconto attivo canoni Moretti	775.036
Risconto attivo canoni Venerio	2.144.438

Altri risconti attivi	2.520
Ratei attivi su proventi da certificati di deposito	17.458
	3.012.805

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.772.866	3.791.646	(18.780)

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	182.746			182.746
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.634.207			1.634.207
Riserva legale	34.880	1.669		36.549
Riserve per azioni proprie in portafoglio	82.332			82.332
Riserva straordinaria	1.002.657			1.002.657
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Utile (perdita) dell'esercizio	854.823	834.375	854.823	834.375
	3.791.646	836.044	854.824	3.772.866

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva sovrapp. azioni	Riserva legale	Riserva az. proprie	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	174.400	1.142.628	34.880	82.332	1.002.659	802.927	3.239.826
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- attribuzione dividendi						(802.927)	(802.927)
- altre destinazioni							
Altre variazioni							
- aumento capitale sociale	8.346	491.579					499.925
Risultato dell'esercizio precedente						854.823	854.823
Arrotondamenti					(1)		(1)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	182.746	1.634.207	34.880	82.332	1.002.658	854.823	3.791.646
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- attribuzione dividendi						(853.154)	(853.154)
- altre destinazioni			1.669			(1.669)	
Altre variazioni:							
- aumento capitale sociale							
Risultato dell'esercizio corrente						834.375	834.375
Arrotondamenti					(1)		(1)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	182.746	1.634.207	36.549	82.332	1.002.657	834.375	3.772.866

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Ordinarie	182.746	1
Totale	182.746	

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.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	182.746				
Riserve di capitale:					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.634.207	A, B, C	1.634.207		
Riserva per azioni proprie in portafoglio	82.332	-			
Riserve di utili:					
Riserva legale	36.549	B			
Altre riserve	1.002.657	A, B, C	1.002.657		
Totale riserve	2.755.745		2.636.864		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			2.636.864		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

(B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	31.649	21.003	10.646	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	21.003	2.002	7.519	15.486
Altri		16.163		16.163
	21.003	18.165	7.519	31.649

Le variazioni, intervenute nell'esercizio nei fondi per imposte, sono riferite ai movimenti del fondo imposte differite.

L'accantonamento per oneri si riferisce al fondo premi per obiettivi.

(C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	425.562	421.150	4.412

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	13.820
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(9.408)
Totale	4.412

Il credito verso la compagnia assicuratrice iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie per la polizza stipulata ammonta a 129.420. Tale importo deve intendersi comprensivo degli interessi maturati.

(D) Debiti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	4.979.071	5.115.017	(135.946)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	184.844			184.844
Debiti verso altri finanziatori				

Acconti	9.937	9.937
Debiti verso fornitori	324.735	324.735
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti	3.471.254	3.471.254
Debiti tributari	479.612	479.612
Debiti verso istituti di previdenza	69.627	69.627
Altri debiti	439.062	439.062
	4.979.071	4.979.071

I debiti verso banche derivano dall'utilizzo di aperture di credito in conti correnti affidati non garantiti.

Il saldo dei debiti verso il Comune di Udine, Ente controllante, è evidenziato alla voce "debiti verso controllanti" e deriva principalmente dalla posizione aperta per il contributo in conto impianti previsto contrattualmente a favore della Società per la realizzazione del parcheggio di Piazza I Maggio a Udine. Per tale contributo l'imputazione a conto economico avrà rilevanza nei prossimi esercizi in correlazione al piano di ammortamento del cespite, immobilizzazione ancora in corso di realizzazione al 31/12/2012. La restante parte deriva da rapporti correnti.

I debiti esistenti alla data del 31/12/2012 sono tutti riferibili su base geografica all'Italia.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti IVA, IRES, IRAP e ritenute d'acconto. Si tratta di debiti correnti dell'esercizio 2012.

Tra gli "Altri debiti" le voci più significative sono i debiti verso dipendenti per retribuzioni differite, verso enti previdenziali, verso componenti degli organi sociali, verso utenza per valutazione competenza prepagati e verso Amministrazioni affidanti per canoni sosta.

Si evidenziano i debiti di 89.090 Euro verso il Comune di Cividale del Friuli e di 10.383 Euro verso il Comune di Tarvisio, derivanti da rapporti correnti.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
121.802	113.406	8.396

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è così composta.

Descrizione	Importo
Risconti passivi su abbonamenti	109.133
Risconti passivi su canoni di concessione spazi pubblicitari	12.669
	121.802

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Rischi assunti dall'impresa		
Impegni assunti dall'impresa		
Beni di terzi presso l'impresa		
Altri conti d'ordine		

Non risultano movimentati.

Dei sopraelencati conti d'ordine e di quelli non risultanti in calce allo stato patrimoniale, specifichiamo quanto segue:

- è in essere una fideiussione rilasciata da istituto bancario a favore della Società per complessivi 2.750 Euro, beneficiario il Comune di Pozzuolo del Friuli (UD).

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	5.977.997	6.174.216	(196.219)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.833.483	6.004.170	(170.687)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(21.261)	(65.536)	44.275
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	165.775	235.582	(69.807)
	5.977.997	6.174.216	(196.219)

La ripartizione dei ricavi su base territoriale non è riportata, in quanto non ritenuta significativa.

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così ripartiti per categoria di attività.

Descrizione	Importo
Prepagati	435.568
Decoder	8.305
Parcometri Udine	3.106.813
Parcheggi Udine	1.249.557
Ospedale	578.073
Renati	2.168
Tarvisio	90.873
Cividale del Friuli	298.094
Segnaletica	63.276
Manutenzioni Skidata	756
	5.833.483

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	4.738.382	4.868.061	(129.679)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	82.995	111.636	(28.641)
Servizi	699.229	728.249	(29.020)
Godimento di beni di terzi	1.893.911	1.938.154	(44.243)
Salari e stipendi	1.260.976	1.282.206	(21.230)
Oneri sociali	385.760	395.464	(9.704)
Trattamento di fine rapporto	117.450	115.500	1.950
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.150	17.605	4.545
Ammortamento immobilizzazioni materiali	203.144	211.542	(8.398)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(6.519)	(3.878)	(2.641)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	79.286	71.583	7.703
	4.738.382	4.868.061	(129.679)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; costi per servizi e per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e all'andamento della voce A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

Nella voce sono iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tale voce include imposte, tasse ed altri oneri di importi non rilevanti.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	29.974	6.804	23.170
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione	5.683	6.134	(451)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	25.807	7.042	18.765
Proventi diversi dai precedenti	5.342	5.709	(367)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.858)	(12.081)	5.223
Utili (perdite) su cambi			
	29.974	6.804	23.170

I proventi da partecipazione sono costituiti da dividendi derivanti dalla partecipazione nell'impresa collegata.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli				25.807	25.807
Interessi bancari				618	618
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				4.724	4.724
				31.149	31.149

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi e altri oneri bancari				6.819	6.819
Altri oneri finanziari				39	39
				6.858	6.858

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	78	(799)	877

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Di partecipazioni	78		78
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	78		78

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Di partecipazioni		799	(799)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
		799	(799)

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.919	16.529	(5.610)

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Sopravvenienze attive	10.928	Sopravvenienze attive	16.669
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale proventi	10.928	Totale proventi	16.670
Imposte esercizi precedenti		Imposte esercizi precedenti	
Sopravvenienze passive	(9)	Sopravvenienze passive	(141)
Totale oneri	(9)	Totale oneri	(141)
	10.919		16.529

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
446.211	473.866	(27.655)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	455.414	453.409	2.005
IRES	361.974	353.700	8.274
IRAP	93.440	99.709	(6.269)
Imposte sostitutive			
Imposte differite/anticipate:	(9.203)	20.457	(29.660)
IRES	(9.203)	20.456	(29.659)
IRAP		1	(1)
	446.211	473.866	(27.655)

L'applicazione dei principi contabili contenuti nel documento OIC n. 25, relativo al trattamento contabile delle imposte sul reddito, ha comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti. Le aliquote considerate sono per l'IRES il 27,5% e per l'IRAP il 3,9%.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

DIFFERENZE TEMPORANEE IRES E/O IRAP	SALDI 2011	RIGIRO DIFF.	IMPOSTE	DIFF. TEMP. 2012	IMP. ANT. / (DIFF.)	SALDI 2012
DIFFERENZE TEMPORANEE ANTICIPATE						
Spese di rappresentanza (IRES/IRAP)	12.741			16.163		28.904
Ammortamenti e accantonamenti	37.417	37.417		34.652		34.652
Ricavi valutazione card a fine esercizio						
Imposte e tasse non pagate						
TOTALE	50.158	37.417	(10.290)	50.815	13.974	63.556
DIFFERENZE TEMPORANEE DIFFERITE						
Plusvalenze rateizzate	68.591	19.561				49.030
Imposte e tasse non pagate nell'esercizio	115	115		150		150
Quote associative non pagate nell'esercizio	186	186		201		201
Costi valutazione card a fine esercizio	7.483	7.483		6.930		6.930
TOTALE	76.375	27.345	7.520	7.281	(2.002)	56.311
SALDO IMPOSTE ANTICIP./DIFFERITE			(2.770)		11.972	
Arrotondamento						1
EFFETTO FINALE SUL RISULTATO DI ESERCIZIO						9.203

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria, di natura immobiliare, per il quale ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni.

PROSPETTO OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO AL 31/12/2012 ART. 2427 n. 22						
OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA	valore attuale rate non scadute al 31/12/2012	onere finanziario effettivo 2012	costo storico	quota amm.to 2012	f.do amm.to al 31/12/2012	valore netto di bilancio
MEDIOCREDITO FVG S.p.A. decorrenza 17/01/2005 scadenza 16/01/2017	349.705	11.822	1.048.231	31.447	251.576	796.655

RENDICONTO FINANZIARIO dei flussi di disponibilità monetaria netta

	2012 - migliaia di Euro
Disponibilità monetaria netta iniziale all' 01.01.2012	117
A flusso di CCN prodotto dalla gestione reddituale	
utile d'esercizio	834
ammortamenti	225
incremento netto TFR	4
flusso di CCN prodotto dalla gestione reddituale	1.063
B variazioni CCN prodotte dalla gestione corrente	
B1 - fonti	
diminuzione rimanenze	15
diminuzione crediti verso clienti	8
diminuzione ratei e risconti attivi	344
aumento fondi rischi / oneri	11
aumento debiti vs. controllanti	35
aumento debiti tributari	151
aumento altri debiti correnti	8
aumento ratei e risconti passivi	8
B2 - impieghi	
aumento crediti verso controllanti	211
aumento crediti tributari	11
aumento crediti verso altri	24
diminuzione debiti vs. fornitori	34
variazioni nette nella composizione del CCN	300
A+B CASH FLOW DELLA GESTIONE CORRENTE	1.363
C cash flow prodotto dalla gestione patrimoniale	
C1 - fonti	
aumento della riserva legale	2
C2 - impieghi	
aumento immobilizzazioni mat. e immat.	95
aumento immobilizzazioni finanziarie	1
diminuzione debiti verso Banche per scoperti in c/c	295
distribuzione dividendi	855
cash flow prodotto dalla gestione patrimoniale	-1.244
A+B+C CASH FLOW TOTALE	119
Disponibilità monetaria netta finale al 31.12.2012	236

Informazioni per dati bilancio degli Enti esercenti attività di direzione e coordinamento

Si forniscono i seguenti dati essenziali dell'ultimo bilancio degli Enti esercenti attività di direzione e coordinamento (espressi senza arrotondamento all'unità di Euro).

DATI COMUNE DI UDINE RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2011**CONTO BILANCIO - SITUAZIONE FINANZIARIA**

ENTRATE / ACCERTAMENTI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
FONDO CASSA			48.506.135,57
TOTALE ENTRATE	91.436.714,01	164.416.898,68	255.853.612,69
TOTALE			304.359.748,26
SPESE / IMPEGNI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE SPESA	126.928.220,16	166.027.817,35	292.956.037,51

CONTO ECONOMICO

Conto Economico 2011	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
(A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
Totale proventi della gestione (A)		132.764.705,75	
(B) COSTI DELLA GESTIONE			
Totale costi di gestione (B)		129.588.124,13	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			3.176.581,62
(C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
Totale (C) (17+18+19)		3.559.580,02	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA			6.736.161,64
(D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Totale (D) (20-21)			-5.068.980,82
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Totale proventi (e1) (22+23+24)		4.883.065,26	
Totale oneri (e2) (25+26+27+28)		5.473.641,86	
Totale (E) (e1-e2)			-590.576,60
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			
(A-B+/-C+/-D+/-E)			1.076.604,22

CONTO PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2011	CONSISTENZA INIZIALE	CONSISTENZA FINALE
ATTIVO		
Totale immobilizzazioni	481.665.272,00	492.519.419,24
Attivo circolante	138.921.703,15	127.321.476,38
Ratei e risconti	1.349.850,85	1.301.654,03
TOTALE DELL'ATTIVO	621.936.826,00	621.142.549,65
Conti d'ordine	77.968.464,58	65.534.812,76
PASSIVO		
Patrimonio netto	322.201.140,49	323.277.744,71
Conferimenti	77.156.453,38	76.997.258,00
Debiti	209.770.362,81	208.814.879,12
Ratei e risconti	12.808.869,32	12.052.667,82
TOTALE DEL PASSIVO	621.936.826,00	621.142.549,65
Conti d'ordine	77.968.464,58	65.534.812,76

DATI COMUNE DI CIVIDALE DEL FRIULI RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2011

CONTO BILANCIO - SITUAZIONE FINANZIARIA

ENTRATE / ACCERTAMENTI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE ENTRATE	12.986.446,57	26.787.831,76	39.774.278,33
SPESE / IMPEGNI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE SPESA	17.150.333,60	26.704.355,78	43.854.689,38

CONTO ECONOMICO

Conto Economico 2011	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
(A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
Totale proventi della gestione (A)		20.133.288,71	
(B) COSTI DELLA GESTIONE			
Totale costi di gestione (B)		19.270.276,51	

SISTEMA SOSTA E MOBILITA' S.P.A.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dei Comuni di Udine, Cividale del Friuli e Tarvisio in quanto esercenti il controllo analogo a quello svolto sui propri servizi, ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs. n. 267/00

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			863.012,20
(C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
Totale (C) (17+18+19)		20.000,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA			883.012,20
(D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Totale (D) (20-21)		-284.190,09	
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Totale proventi (e1) (22+23+24)	925.301,13		
Totale oneri (e2) (25+26+27+28)	349.559,62		
Totale (E) (e1-e2)		575.741,51	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			
(A-B+/-C+/-D+/-E)			1.174.563,62

CONTO PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2011	CONSISTENZA INIZIALE	CONSISTENZA FINALE
ATTIVO		
Totale immobilizzazioni	43.338.988,00	45.427.054,27
Attivo circolante	21.428.391,29	18.001.705,25
Ratei e risconti	--	--
TOTALE DELL'ATTIVO	64.767.379,29	63.428.759,52
Conti d'ordine	10.266.993,37	6.821.550,75
PASSIVO		
Patrimonio netto	24.933.225,41	26.107.789,03
Conferimenti	20.098.436,14	18.963.399,95
Debiti	19.735.717,74	18.357.570,54
Ratei e risconti	--	--
TOTALE DEL PASSIVO	64.767.379,29	63.428.759,52
Conti d'ordine	10.266.993,37	6.821.550,75

DATI COMUNE DI TARVISIO RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2009 (ULTIMI DISPONIBILI)**CONTO BILANCIO - SITUAZIONE FINANZIARIA**

ENTRATE / ACCERTAMENTI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE ENTRATE	16.228.746,25	14.159.098,53	30.387.844,78
SPESE / IMPEGNI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE SPESA	15.500.496,98	14.536.318,16	30.036.815,14

CONTO ECONOMICO

(dati non disponibili in quanto trattasi di comune con meno di 5.000 abitanti)

CONTO PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2009	CONSISTENZA INIZIALE	CONSISTENZA FINALE
Totale immobilizzazioni	43.076.260,80	49.320.245,45
Attivo circolante	17.679.469,10	14.686.218,99
Ratei e risconti	254.150,56	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	61.009.880,46	64.006.464,44
Conti d'ordine	12.658.225,17	10.137.902,48
Patrimonio netto	20.254.644,49	22.669.340,18
Conferimenti	18.085.749,85	18.521.653,47
Debiti	22.472.109,17	22.815.470,79
Ratei e risconti	197.376,95	0,00
TOTALE DEL PASSIVO	61.009.880,46	64.006.464,44
Conti d'ordine	12.658.225,17	10.137.902,48

Informazioni relative a operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22-bis del Codice civile.

Con riferimento all'attività di direzione e coordinamento si precisa che la stessa non assume rilevanza ai fini dell'informativa relativa alle parti correlate.

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale di cui all'art. 2427, primo comma, n. 22-ter del Codice civile.

Informazioni relative al "fair value" degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, numero 1) del Codice civile si informa che la Società non utilizza strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i seguenti compensi.

Qualifica	Compenso
Amministratori	57.870
Collegio sindacale	19.049

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 16-bis del Codice civile, il compenso spettante al revisore legale ammonta a 8.736 Euro.

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
(avv. Giovanni Paolo Businello)

