

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 31/12/2013

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 sono stati avviati i lavori per il nuovo parcheggio di Piazza I Maggio a Udine.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2013 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 31/12/2013 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.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a lavori infrannuali di straordinaria manutenzione eseguiti presso i parcheggi in struttura, la cui valutazione è stata eseguita sulla base del costo sostenuto dalla Società. Trattasi di lavori autorizzati dal Comune di Udine, per i quali è previsto il rimborso delle spese sostenute a norma della Convenzione per la gestione della sosta che regola i rapporti tra la Società e la proprietà della struttura di parcheggio.

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, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	14	14	
Operai	30	30	
	45	45	

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
38.749	58.316	(19.567)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Diritti brevetti industriali	15.768			10.208	5.560
Spese incrementative beni di terzi	22.632			5.657	16.975
Altre	19.916			3.702	16.214
	58.316			19.567	38.749

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	119.645	103.877			15.768
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Costi preoperativi	254.924	254.924			
Spese incrementative beni di terzi	582.090	559.458			22.632
Altre	100.405	80.489			19.916
	1.057.064	998.748			58.316

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.259.045	1.974.643	284.402

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.827.634
Ammortamenti esercizi precedenti	(537.348)
Saldo al 31/12/2012	1.290.286
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzazione fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(54.829)
Saldo al 31/12/2013	1.235.457

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.374.093
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.145.800)
Saldo al 31/12/2012	228.293
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(3.830)
Utilizzazione fondo ammortamento	3.830
Ammortamenti dell'esercizio	(40.394)
Saldo al 31/12/2013	187.899

Il decremento si riferisce all'alienazione di dotazioni obsolete per i sistemi di controllo accessi.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.036.164
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.730.280)
Saldo al 31/12/2012	305.884
Acquisizioni dell'esercizio	8.645
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzazione fondo ammortamento	
Ammortamenti dell'esercizio	(77.960)
Saldo al 31/12/2013	236.569

L'incremento si riferisce all'acquisto di attrezzature per la gestione della sosta.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	571.972
Ammortamenti esercizi precedenti	(499.429)
Arrotondamento	(2)
Saldo al 31/12/2012	72.541
Acquisizioni dell'esercizio	2.362
Cessioni dell'esercizio	(30.564)
Utilizzazione fondo ammortamento	30.564
Ammortamenti dell'esercizio	(27.685)
Saldo al 31/12/2013	47.218

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono principalmente all'acquisto di dotazioni e terminali di connettività, mentre il decremento è conseguente all'alienazione di beni obsoleti (automezzi).

Immobilizzazioni in corso e acconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
551.902	77.639	474.263

I costi ivi iscritti si riferiscono ai costi preoperativi, costi di progettazione, spese tecniche e oneri connessi all'appalto integrato di progettazione e costruzione del nuovo parcheggio di Piazza I Maggio a Udine.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
148.713	146.368	2.345

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		3.952	12.048
	20.900		3.952	16.948

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate	4.900		4.900	
Imprese controllanti				
Altre imprese	12.048	2.675		14.723
Arrotondamenti		1		1
	16.948	2.676	4.900	14.724

Nell'esercizio è stata alienata la partecipazione detenuta nella società SOGEPAR Società Gestione Parcheggi Regionali S.r.l., in quanto ritenuta non più strategicamente rilevante.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

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 in altre imprese.

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	4.800.000	0,33	14.724

Le partecipazioni in altre imprese sono state iscritte sulla base del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato, riferito al 31/12/2012. La rivalutazione dell'esercizio, a parziale ripristino di valore, ammonta a 2.675 Euro.

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	129.420	4.569		133.989
	129.420	4.569		133.989

Le variazioni sono conseguenti principalmente 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
148.937	152.607	(3.670)

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
263.230	2.667.500	(2.404.270)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	23.841			23.841
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	44.894			44.894
Per crediti tributari	63.923			63.923
Per imposte anticipate	18.206	3.504		21.710
Verso altri	108.862			108.862
	259.726	3.504		263.230

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

Si evidenzia il credito di 1.110 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 31/12/2013 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 31/12/2013, da crediti verso fornitori per anticipi e da crediti per canoni derivanti da valutazione competenza prepagati.

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

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2012	42.566
Utilizzo nell'esercizio	6.434
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2013	36.132

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.082.332	1.082.332	1.000.000

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
In imprese controllate				
In imprese collegate				
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie	82.332			82.332
Altri titoli	1.000.000	3.500.000	2.500.000	2.000.000
	1.082.332	3.500.000	2.500.000	2.082.332

Le variazioni dell'esercizio si riferiscono a movimentazioni di somme, temporaneamente allocate in base a contratti di deposito bancari in attesa di utilizzo, derivanti dai contributi in conto impianti erogati dal Comune di Udine, Ente controllante, per la realizzazione del parcheggio di Piazza I Maggio a Udine.

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
991.305	236.379	754.926

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	694.364	171.968
Assegni		75
Denaro e altri valori in cassa	296.941	64.336
	991.305	236.379

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.662.107	3.012.805	(350.698)

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 858.669.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	17.047
Risconti attivi canoni leasing immobili e oneri accessori	40.872
Risconti attivi contratti di noleggio assist. e manutenzione	7.602
Risconto attivo canoni Moretti	683.855
Risconto attivo canoni Venerio	1.892.151
Altri risconti attivi	6.925
Ratei attivi su proventi da certificati di deposito	13.655
	2.662.107

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.648.903	3.772.866	(123.963)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	182.746			182.746
Riserva da sovrapprezzo azioni	1.634.207			1.634.207
Riserva legale	36.549			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		3		3
Utile (perdita) dell'esercizio	834.375	710.409	834.375	710.409
	3.772.866	710.412	834.375	3.648.903

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	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 precedente						834.375	834.375
Arrotondamenti					(1)		(1)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	182.746	1.634.207	36.549	82.332	1.002.657	834.375	3.772.866
Destinazione del risultato dell'esercizio							
- attribuzione dividendi						(834.375)	(834.375)
- altre destinazioni							
Altre variazioni:							
- aumento capitale sociale							
Risultato dell'esercizio corrente						710.409	710.409
Arrotondamenti					3		3
Alla chiusura dell'esercizio corrente	182.746	1.634.207	36.549	82.332	1.002.660	710.409	3.648.903

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Ordinarie		182.746
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 copert. 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			0		
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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	
	26.085	31.649	(5.564)	
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	15.486	1.894	7.382	9.998
Altri	16.163	16.087	16.163	16.087
	31.649	17.981	23.545	26.085

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

L'accantonamento per oneri e le relative variazioni si riferiscono al fondo premi per obiettivi.

(C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	432.824	425.562	7.262

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7.262
Decremento per utilizzo dell'esercizio	
Totale	7.262

Il credito verso la compagnia assicuratrice iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie per la polizza stipulata ammonta a 133.084. Tale importo deve intendersi comprensivo degli interessi maturati.

(D) Debiti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	4.368.474	4.979.071	(610.597)

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	11			11
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	11.654			11.654
Debiti verso fornitori	317.086			317.086
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti	477.150	3.000.000		3.477.150
Debiti tributari	63.303			63.303
Debiti verso istituti di previdenza	75.691			75.691
Altri debiti	423.579			423.579
	1.368.474	3.000.000		4.368.474

Il saldo dei debiti verso il Comune di Udine, Ente controllante, è evidenziato alla voce "debiti verso controllanti" e deriva sia da rapporti correnti, per la parte esigibile entro l'esercizio successivo, sia 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 l'importo di durata superiore a dodici mesi.

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 31/12/2013.

I debiti esistenti alla data del 31/12/2013 sono tutti riferibili su base geografica all'Italia.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti IVA e per ritenute d'acconto. Si tratta di debiti correnti dell'esercizio 2013.

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 69.593 Euro verso il Comune di Cividale del Friuli e di 11.272 Euro verso il Comune di Tarvisio, derivanti da rapporti correnti.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
118.132	121.802	(3.670)

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è così composta.

Descrizione	Importo
Risconti passivi su abbonamenti	106.447
Risconti passivi su canoni di concessione spazi pubblicitari	11.685
	118.132

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	16.000		16.000
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			
	16.000		16.000

Vi è stata iscritta la garanzia prestata con pegno su azioni della società partecipata Park San Giusto S.p.A. in relazione ad un'operazione di finanziamento bancario, con un pool di finanziatori, a favore della partecipata.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.817.993	5.977.997	(160.004)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.725.096	5.833.483	(108.387)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	5.865	(21.261)	27.126
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	87.032	165.775	(78.743)
	5.817.993	5.977.997	(160.004)

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 Udine	411.091
Decoder	6.385
Parcometri Udine	3.055.166
Parcheggi Udine	1.246.840
Ospedale	579.569
Tarvisio	78.882
Cividale del Friuli	292.018
Segnaletica	53.639
Manutenzioni Skidata	1.506
	5.725.096

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.801.799	4.738.382	63.417

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	67.225	82.995	(15.770)
Servizi	719.181	699.229	19.952
Godimento di beni di terzi	1.846.505	1.893.911	(47.406)
Salari e stipendi	1.286.578	1.260.976	25.602
Oneri sociali	408.569	385.760	22.809
Trattamento di fine rapporto	116.165	117.450	(1.285)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.568	22.150	(2.582)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	200.868	203.144	(2.276)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	9.535	(6.519)	16.054
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	127.605	79.286	48.319
	4.801.799	4.738.382	63.417

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 comunali, tasse, perdite su crediti ed altri oneri di importi non rilevanti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
38.511	29.974	8.537

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione		5.683	(5.683)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	29.112	25.807	3.305
Proventi diversi dai precedenti	14.248	5.342	8.906
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.849)	(6.858)	2.009
Utili (perdite) su cambi			
	38.511	29.974	8.537

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli				29.112	29.112
Interessi bancari				9.679	9.679
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				4.569	4.569
				43.360	43.360

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi e altri oneri bancari				4.766	4.766
Altri oneri finanziari				83	83
				4.849	4.849

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.675	78	2.597

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Di partecipazioni	2.675	78	2.597
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	2.675	78	2.597

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
47.007	10.919	36.088

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni	26.850	Plusvalenze da alienazioni	
Sopravvenienze attive	20.910	Sopravvenienze attive	10.928
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	
Totale proventi	47.761	Totale proventi	10.928
Imposte esercizi precedenti	(754)	Imposte esercizi precedenti	
Sopravvenienze passive		Sopravvenienze passive	(9)
Totale oneri	(754)	Totale oneri	(9)
	47.007		10.919

Le plusvalenze da alienazioni sono state realizzate con la cessione della partecipazione avvenuta nell'esercizio, sopra descritta.

Le sopravvenienze attive sono in larga parte costituite da rimborsi e risarcimenti ottenuti per costi e danni subiti in esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	393.978	446.211	(52.233)
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	403.698	455.414	(51.716)
IRES	309.841	361.974	(52.133)
IRAP	93.857	93.440	417
Imposte sostitutive			
Imposte differite/anticipate:	(9.720)	(9.203)	(517)
IRES	(9.720)	(9.203)	(517)
IRAP			
	393.978	446.211	(52.233)

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. L'aliquota considerata è il 27,5% (IRES).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

DIFFERENZE TEMPORANEE IRES E/O IRAP	SALDI 2012	RIGIRO DIFF.	IMPOSTE	DIFF. TEMP. 2013	IMP. ANT. / (DIFF.)	SALDI 2013
DIFFERENZE TEMPORANEE ANTICIPATE						
Accantonamenti	28.904	16.163		16.087		28.828
Ricavi valutazione card a fine esercizio	34.652	34.652		30.677		30.677
Imposte e tasse non pagate				19.439		19.439
TOTALE	63.556	50.815	(13.974)	66.203	18.206	78.944
DIFFERENZE TEMPORANEE DIFFERITE						
Plusvalenze rateizzate	49.030	19.561				29.469
Imposte e tasse non pagate nell'esercizio	150	150		515		515
Quote associative non pagate nell'esercizio	201	201		236		236
Costi valutazione card a fine esercizio	6.930	6.930		6.135		6.135
TOTALE	56.311	26.843	7.382	6.886	(1.894)	36.355
SALDO IMPOSTE ANTICIP./DIFFERITE			(6.592)		16.312	
EFFETTO FINALE SUL RISULTATO DI ESERCIZIO						9.720

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 31/12/2013 ART. 2427 n. 22						
OPERAZIONI LOCAZIONE FINANZIARIA	valore attuale rate non scadute al 31/12/2013	onere finanziario effettivo 2013	costo storico	quota amm.to 2013	f.do amm.to al 31/12/2013	valore netto di bilancio
MEDIOCREDITO FVG S.p.A. decorrenza 17/01/2005 scadenza 16/01/2017	266.442	9.397	1.048.231	31.447	283.022	765.209

RENDICONTO FINANZIARIO dei flussi di disponibilità monetaria netta

		2013 - migliaia di Euro
Disponibilità monetaria netta iniziale all' 01.01.2013		236
A	flusso di CCN prodotto dalla gestione reddituale	
	utile d'esercizio	710
	ammortamenti	220
	incremento netto TFR	7
	flusso di CCN prodotto dalla gestione reddituale	937
B	variazioni CCN prodotte dalla gestione corrente	
	B1 - fonti	
	diminuzione rimanenze	4
	diminuzione crediti verso clienti	39
	diminuzione crediti verso altri	25
	diminuzione ratei e risconti attivi	351
	diminuzione crediti verso controllanti	2.400
	B2 - impieghi	
	diminuzione fondi rischi / oneri	6
	aumento crediti tributari	60
	diminuzione debiti tributari	411
	diminuzione altri debiti correnti	15
	diminuzione ratei e risconti passivi	4
	aumento attività finanziarie non immobilizzate	1.000
	diminuzione debiti vs. controllanti	6
	diminuzione debiti vs. fornitori	5
	variazioni nette nella composizione del CCN	1.312
A+B	CASH FLOW DELLA GESTIONE CORRENTE	2.249
C	cash flow prodotto dalla gestione patrimoniale	
	C1 - fonti	
	aumento del capitale sociale	
	aumento della riserva legale	
	C2 - impieghi	
	aumento immobilizzazioni mat. e immat.	484
	aumento immobilizzazioni finanziarie	2
	diminuzione debiti verso Banche per scoperti in c/c	174
	distribuzione dividendi	834
	cash flow prodotto dalla gestione patrimoniale	-1.494
A+B+C	CASH FLOW TOTALE	755
Disponibilità monetaria netta finale al 31.12.2013		991

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 ove rilevanti e disponibili (espressi senza arrotondamento all'unità di Euro).

DATI COMUNE DI UDINE RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2012**CONTO BILANCIO - SITUAZIONE FINANZIARIA**

ENTRATE / ACCERTAMENTI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
FONDO CASSA			48.551.300,41
TOTALE ENTRATE	78.114.474,77	157.794.689,54	235.909.164,31
TOTALE			284.460.464,72
SPESE / IMPEGNI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE SPESA	115.281.888,50	159.266.394,88	274.548.283,38

CONTO ECONOMICO

Conto Economico 2012	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
(A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
Totale proventi della gestione (A)		126.907.139,21	
(B) COSTI DELLA GESTIONE			
Totale costi di gestione (B)		124.109.236,07	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			2.797.903,14
(C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
Totale (C) (17+18+19)		2.563.105,35	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			5.361.008,49
(D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Totale (D) (20-21)			-5.246.522,43
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Totale proventi (E1) (22+23+24)		3.866.729,89	
Totale oneri (E2) (25+26+27+28)		3.399.362,86	
Totale (E) (E1-E2)			467.367,03
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			
(A-B+/-C+/-D+/-E)			581.853,09

CONTO PATRIMONIO

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

CONTO DEL PATRIMONIO 2012	CONSISTENZA INIZIALE	CONSISTENZA FINALE
ATTIVO		
Totale immobilizzazioni	492.519.419,24	503.481.951,85
Attivo circolante	127.321.476,38	120.842.388,86
Ratei e risconti	1.301.654,03	1.202.249,92
TOTALE DELL'ATTIVO	621.142.549,65	625.526.590,63
Conti d'ordine	65.534.812,76	50.909.684,77
PASSIVO		
Patrimonio netto	323.277.744,71	323.859.597,80
Conferimenti	76.997.258,00	77.324.582,49
Debiti	208.814.879,12	210.526.568,18
Ratei e risconti	12.052.667,82	13.815.842,16
TOTALE DEL PASSIVO	621.142.549,65	625.526.590,63
Conti d'ordine	65.534.812,76	50.909.684,77

DATI COMUNE DI CIVIDALE DEL FRIULI RIFERITI ALL'ESERCIZIO 2012**CONTO BILANCIO - SITUAZIONE FINANZIARIA**

ENTRATE / ACCERTAMENTI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE ENTRATE	11.477.522,63	27.446.742,44	38.924.265,07
SPESE / IMPEGNI			
DESCRIZIONE	Residui	Competenza	Totale
TOTALE SPESA	11.619.851,63	28.287.702,43	39.907.554,06

CONTO ECONOMICO

Conto Economico 2012	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
(A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
Totale proventi della gestione (A)		19.270.632,62	
(B) COSTI DELLA GESTIONE			
Totale costi di gestione (B)		19.646.537,07	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-375.904,45
(C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
Totale (C) (17+18+19)		3.937,04	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA			-371.967,41
(D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			

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

Totale (D) (20-21)		-272.928,85	
(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Totale proventi (E1) (22+23+24)	454.711,64		
Totale oneri (E2) (25+26+27+28)	487.213,77		
Totale (E) (E1-E2)		-32.502,13	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			
(A-B+/-C+/-D+/-E)			-677.398,39

CONTO PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2012	CONSISTENZA INIZIALE	CONSISTENZA FINALE
ATTIVO		
Totale immobilizzazioni	45.427.054,27	46.315.509,81
Attivo circolante	18.001.705,25	16.824.609,62
Ratei e risconti	--	--
TOTALE DELL'ATTIVO	63.428.759,52	63.140.119,43
Conti d'ordine	6.821.550,75	6.657.671,97
PASSIVO		
Patrimonio netto	26.107.789,03	25.430.390,64
Conferimenti	18.963.399,95	18.178.068,60
Debiti	18.357.570,54	19.531.660,19
Ratei e risconti	--	--
TOTALE DEL PASSIVO	63.428.759,52	63.140.119,43
Conti d'ordine	6.821.550,75	6.657.671,97

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	56.304
Collegio sindacale	18.657

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)*