RAVENNA
ENTRATE

# BILANCIO 2013

---

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Società soggetta all'attività di direzione, coordinamento e controllo da parte di Ravenna Holding S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA - Via MAGAZZINI ANTERIORI 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**P.IVA 02180280394 – N. REA 178604**

**SOMMARIO**

Organi sociali ..... 2

Relazione sulla gestione al 31/12/2013 ..... 3

Proposta di approvazione ..... 14

Bilancio al 31/12/2013 ..... 15

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2013 ..... 19

Rendiconto finanziario 2013 ..... 37

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci ..... 38

## ASSEMBLEA DEI SOCI

| | |
|---|---|
| Presidente | COCCHI Avv. CLAUDIA |
| Soci | RAVENNA HOLDING S.p.A. |
| | SORIT SOCIETA' SERVIZI E RISCOSSIONI ITALIA S.p.A. |

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|---|---|
| Presidente | COCCHI Avv. CLAUDIA |
| Vice Presidente | DE FILIPPI Dott. GIUSEPPE |
| Amministratore Delegato | VIONI RICCARDO |
| Consiglieri | TARANTOLA Rag. STEFANIA |
| | FABBRI Avv. GUIDO |
| Segretario | VITALI Dott. LUIGI |

## COLLEGIO SINDACALE

| | |
|---|---|
| Presidente | TRIOSSI Dott. ANDREA |
| Sindaci effettivi | SAPORETTI Dott. ACHILLE |
| | BRANDOLINI Dott. PIERLUIGI |
| Sindaci supplenti | SARTI Grand'Uff. GIORGIO |
| | RICCI Dott.ssa SILVA |

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA - via MAGAZZINI ANTERIORI N° 5**
**Capitale Sociale versato Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**Partita IVA: 02180280394 - N. Rea: 178604**

# RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2013

Signori Soci,
l'esercizio al 31/12/2013 chiude con un utile di € 277.236.

## Andamento della gestione

### *A) Valore della produzione*

Per l'esercizio 2013 il valore della produzione ammonta ad € 3.127.624, a cui vanno aggiunti i proventi finanziari pari ad € 3.879 ed i proventi straordinari pari ad € 21.201 per un totale dei ricavi pari ad € 3.152.704.

La voce **1) "Ricavi delle vendite e delle prestazioni**", pari ad € 2.670.064, comprende, principalmente, le seguenti sottovoci:

- "Aggio per entrate patrimoniali", pari ad € 239.185 che risulta in lieve diminuzione rispetto al dato dell'esercizio precedente.
- "Aggio per riscossione sanzioni amministrative", pari ad € 332.536, che risulta aumentata, rispetto all'esercizio 2012, di € 14.977, per effetto della ripresa del numero di verbali elevati dalla Polizia Municipale di Ravenna.
- "Aggio per riscossione violazioni ICI" che evidenzia i ricavi relativi all'attività di recupero dell'evasione ICI, ammontanti ad € 295.587. Tale voce risulta diminuita, rispetto al 2012, di € 109.602, per effetto della graduale riduzione del bacino accertabile, dovuta all'abolizione del tributo.
- "Aggio per incassi ingiunzioni", pari ad € 230.860, che rappresenta i ricavi derivanti dagli incassi effettuati in fase di riscossione coattiva. Tale voce risulta sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.
- "Aggio per IMU", ammontante ad € 760.093. L'aumento di € 263.373 rispetto all'anno 2012, in linea con il trend rilevato a giugno, è dovuto al fatto che pochi contribuenti hanno pagato i ravvedimenti operosi relativi alle rate IMU 2012 nel corso del 2012, sfruttando l'intero termine concesso ed effettuando il pagamento nel corso del 2013. In sintesi l'elevato valore di compenso derivante da ravvedimento registrato nel periodo e da attribuirsi allo slittamento temporale nel pagamento dal 2012 al 2013.
- "Compensi da trasferimento attività Ufficio Tributi" pari ad € 284.288, la quale rappresenta il totale del compenso forfetariamente previsto su base annua, riconosciuto dal Comune di Ravenna alla Società per lo svolgimento delle attività già facenti capo al Servizio Tributi Comunale, trasferite a Ravenna Entrate S.p.A. nell'ottobre 2005. Risulta aumentata rispetto al 2012 di € 6.663 per effetto della rivalutazione ISTAT del compenso.

- “Ricavi accessori” comprende i rimborsi dei diritti di notifica e delle spese relative alle procedure esecutive poste in essere dalla Società, per un importo complessivo di € 171.152. Tali ricavi sono compensati dalle corrispondenti voci di costo.

La voce **5) “Altri ricavi e proventi”**, pari ad € 457.560, è costituita, principalmente, dalla voce “Rimborsi spese” pari complessivamente ad € 455.045 che comprende, principalmente:
- i rimborsi derivanti dal regime dei compensi previsto per la gestione delle sanzioni elevate dalla P.M., per effetto del quale è stato contabilizzato il rimborso delle spese di notifica e di stampa da parte del Comune di Ravenna. L’aumento dei rimborsi spese di notifica è causa sostanziale dell’incremento della voce complessiva.
- il rimborso delle spese sostenute per l’attività legata alle cosiddette “quote inesigibili”, avviata sistematicamente nel corso dell’esercizio 2012. Tale voce si ripeterà ad ogni esercizio in proporzione ai carichi gestiti, come naturale fase conclusiva dell’attività di riscossione.

Le suddette voci trovano riscontro nelle corrispondenti voci di costo.

***B) Costi della produzione***

Per l’esercizio 2013 i costi della produzione ammontano a € 2.723.085, a cui vanno aggiunti gli oneri finanziari per € 161, gli oneri straordinari pari ad € 473 e le imposte dell’esercizio pari ad € 151.749, per un totale dei costi pari ad € 2.875.468.

La voce **6) costi “per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”**, pari ad € 33.797, rappresenta i costi relativi agli acquisti di materiale di consumo vario, ivi compreso quello specifico per l’attività di affissione, nonché delle spese per cancelleria e stampati.

La voce **7) costi “per servizi”**, pari ad € 1.456.093, comprende, principalmente, le seguenti sottovoci:
- “Costi per manutenzioni e riparazioni”, pari ad € 15.172, costituita dalle spese di manutenzione sui fabbricati di terzi, su impianti e macchinari, su attrezzature, su altri beni e sugli autocarri.
- “Utenze ed altre spese di gestione”, pari ad € 31.352, che comprende le spese per energia elettrica, gas, pulizia locali e vigilanza notturna.
- “Servizi per la produzione”, che incide per € 644.812. Tale voce comprende principalmente la stampa e la postalizzazione degli avvisi di pagamento relativi ai tributi ed alle altre entrate affidate in gestione alla Società, le spese postali per CAD e CAN, l’acquisizione ottica e la rendicontazione dei versamenti ICI/IMU, gli oneri relativi alla riscossione coattiva. Questi ultimi sono integralmente compensati dalle corrispondenti e conseguenti voci di ricavo. L’aumento della voce è dovuto principalmente all’incremento di utilizzo di personale interinale con conseguente aumento del costo del servizio.
- “Spese di notifica” pari a € 314.043 che comprende le spese per l’attività di notifica degli atti di accertamento delle varie entrate e delle ingiunzioni fiscali. La voce è aumentata per effetto di un notevole incremento dell’attività di notifica delle ingiunzioni e dei conseguenti atti di riscossione coattiva.
- “Prestazioni professionali”, che incide per € 175.383. Tale voce comprende le spese per consulenze tecniche ed amministrative, il servizio di service prestato da Ravenna Holding, l’elaborazioni delle paghe, i compensi ai collaboratori, le spese legali e le spese per prestazioni servizi informatici. A fronte di un aumento delle spese relative

alla consulenza ricevuta in tema di contenzioso, scaturito dall'attività di accertamento ICI effettuata sugli immobili di proprietà di enti ecclesiastici, si rileva un forte calo delle spese per prestazione servizi informatici e delle spese legali e notarili, causa della diminuzione complessiva di €10.277.

- "Compensi agli amministratori e sindaci" per € 131.271.
- "Spese telefoniche" per € 12.626, che risulta diminuita di € 9.252 a seguito di una efficace razionalizzazione delle linee telefoniche e dati.
- "Servizi generali vari" che incide per € 119.330 e comprende, principalmente, la manutenzione software, il contributo IFEL (che risulta diminuito, in quanto il contributo dovuto sul gettito IMU è a carico del Comune di Ravenna) e le commissioni bancarie e postali.

La voce **8) costi "per godimento di beni di terzi"**, pari ad € 103.009, è relativa agli importi pagati dalla Società per canoni di affitto dei locali, le spese condominiali ed il noleggio degli automezzi.

La voce **9) costi "per il personale"** risulta complessivamente pari ad € 997.211 con un incremento rispetto all'anno precedente di € 85.191, dovuto principalmente all'entrata in servizio da febbraio dell'anno 2013 di una figura professionalmente qualificata cui sono state attribuite mansioni di "coordinatore" della società e da un potenziamento del personale interinale utilizzato, a copertura di dimissioni e congedi per maternità.

La voce **10) "Ammortamenti e svalutazioni"** comprende l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per € 60.113 e l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per € 15.981 e risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La voce **14) "Oneri diversi di gestione"**, pari ad € 56.881, è composta principalmente dalle spese postali per € 13.814 e dal'IVA indetraibile derivante dal calcolo del pro rata per € 15.135. Quest'ultima voce ha subito un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente per effetto di un miglioramento della percentuale di detraibilità derivante dall'imposizione IVA degli aggi relativi alla riscossione di entrate di natura tributaria.

Si sottolinea che la differenza tra il valore e i costi della produzione determina un margine operativo della gestione caratteristica della Società positivo, aumentato di € 140.810 rispetto a quello dell'esercizio 2012.

***C) Proventi ed oneri finanziari***

La voce **16) "Altri proventi finanziari"**, pari ad € 3.879, rappresenta gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e postali, e risulta diminuita di € 8.975. Tale variazione è dovuta alla diminuzione dei tassi di interesse sui c/c bancari e alla diminuzione delle giacenze medie dovuta al fatto che gli incassi IMU non transitano sui conti correnti della società ma direttamente nel conto di Tesoreria Unica del Comune di Ravenna.

***E) Proventi ed oneri straordinari***

La voce **20) "Proventi"**, pari ad € 21.201, rappresenta i proventi da consolidato fiscale e le sopravvenienze attive straordinarie.

*Imposte sul reddito d'esercizio*

La voce **22) "Imposte sul reddito d'esercizio"**, pari ad € 151.749, comprende le imposte accantonate per l'esercizio 2013, pari ad € 104.507 per l'IRES ed € 47.242 per l'IRAP.

A conclusione dell'analisi dell'andamento della gestione, si riportano di seguito il conto economico riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente, e una serie di indicatori di redditività:

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | Anno 2013 | Anno 2012 | Δ |
|---|---|---|---|
| | importo in unità di € | importo in unità di € | importo in unità di € |
| Ricavi delle vendite | 3.127.624 | 2.905.051 | 222.573 |
| **VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA** | **3.127.624** | **2.905.051** | **222.573** |
| Costi operativi esterni | 1.649.780 | 1.649.265 | 515 |
| **VALORE AGGIUNTO** | **1.477.844** | **1.255.786** | **222.058** |
| Costi del personale | 997.211 | 912.020 | 85.191 |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)** | **480.633** | **343.766** | **136.867** |
| Ammortamenti e svalutazioni | 76.094 | 80.037 | - 3.943 |
| **RISULTATO OPERATIVO (EBIT)** | **404.539** | **263.729** | **140.810** |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 3.879 | 12.854 | - 8.975 |
| **EBIT NORMALIZZATO** | **408.418** | **276.583** | **131.835** |
| Risultato dell'area straordinaria | 20.728 | 17.333 | 3.395 |
| **EBIT INTEGRALE** | **429.146** | **293.916** | **135.230** |
| Oneri finanziari | 161 | - | 161 |
| **RISULTATO LORDO (prima delle imposte)** | **428.985** | **293.916** | **135.069** |
| Imposte sul reddito | 151.749 | 102.612 | 49.137 |
| **RISULTATO NETTO** | **277.236** | **191.304** | **85.932** |

| INDICATORI DI REDDITIVITA' | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Anno 2013** | **Anno 2012** |
| ***ROE*** | Risultato Netto d'Esercizio / Patrimonio Netto | 23,70% | 18,67% |
| ***ROI*** | Risultato Operativo / Capitale Investito Netto | 8,93% | 6,16% |
| ***ROS*** | Risultato Operativo / Ricavi Netti | 12,93% | 9,08% |

L'analisi di questi indicatori mostra una buona situazione economica, che conferma l'andamento dell'anno precedente.

Infine, a descrizione della situazione finanziaria, si riportano lo stato patrimoniale riclassificato relativo all'esercizio 2013 e alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2013 | | | |
|---|---|---|---|
| *ATTIVO* | *Importo in unità di €* | *PASSIVO* | *Importo in unità di €* |
| **ATTIVO FISSO** | **108.073** | **PATRIMONIO NETTO** | **1.169.898** |
| Immobiliz. immateriali | 86.082 | Capitale sociale | 775.000 |
| Immobiliz. materiali | 20.867 | Riserve | 394.898 |
| Immobiliz. finanziarie | 1.124 | | |
| **ATTIVO CIRCOLANTE** | **4.421.861** | **PASSIVITA' CONSOLIDATE** | **294.079** |
| Realizzabilità | - | | |
| Liquidità differite | 3.767.921 | **PASSIVITA' CORRENTI** | **3.065.957** |
| Liquidità immediate | 653.940 | | |
| **CAPITALE INVESTITO** | **4.529.934** | **CAPITALE DI FINANZIAMENTO** | **4.529.934** |

| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Anno 2013** | **Anno 2012** |
| ***Margine primario di struttura*** | Patrimonio Netto - Attivo Fisso | 1.061.825 | 892.045 |
| ***Indice primario di struttura*** | Patrimonio Netto / Attivo Fisso | 10,83 | 7,74 |
| ***Margine secondario di struttura*** | (Patrimonio Netto + Passività Consolidate) - Attivo Fisso | 1.355.904 | 1.160.136 |
| ***Indice secondario di struttura*** | (Patrimonio Netto + Passività Consolidate) / Attivo Fisso | 13,55 | 9,76 |

| INDICATORI DI SOLIDITA' | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Anno 2013** | **Anno 2012** |
| ***Grado d'indipendenza da terzi*** | Patrimonio Netto / (Passività Consolidate + Passività Correnti) | 0,35 | 0,31 |
| ***Rapporto d'indebitamento*** | (Totale Passivo - Patrimonio Netto) / Totale Passivo | 0,74 | 0,76 |

| INDICATORI DI SOLVIBILITA' | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Anno 2013** | **Anno 2012** |
| ***Margine di disponibilità (CCN)*** | Attivo Circolante - Passività Correnti | 1.355.904 | 1.160.136 |
| ***Quoziente di disponibilità*** | Attivo Circolante / Passività Correnti | 1,44 | 1,39 |
| ***Margine di tesoreria*** | (Liquidità Differite + Liquidità Immediate) - Passività Correnti | 1.355.904 | 1.160.136 |
| ***Quoziente di tesoreria*** | (Liquidità Differite + Liquidità Immediate) / Passività Correnti | 1,44 | 1,39 |

Anche l'analisi di questi indicatori mostra un miglioramento della già buona capacità dell'impresa di fronteggiare i propri impegni finanziari.

## Attività di ricerca e sviluppo

L'attività di sviluppo della Società nel corso dell'esercizio 2013 è stata caratterizzata dalla prosecuzione di una rilevante implementazione dei sistemi informatici dedicati alla gestione di importanti attività trasferite alla Società dal Comune di Ravenna.

In tal senso è stata curata la messa a regime del tributo IMU che, con alcune sostanziali differenze, ha soppiantato il tributo ICI, impegnando tuttavia la struttura su un duplice fronte. Infatti se da un lato il tributo ICI ordinario/volontario è stato integralmente sostituito dal tributo IMU, dall'altro è proseguita l'attività accertativa sul tributo ICI per le annualità non prescritte. Sono state poi predisposte ed implementate le banche dati e gli strumenti necessari alla gestione dell'attività accertativa relativamente al tributo IMU, attività che potrà prendere pieno avvio nel corso del prossimo esercizio.

## Investimenti

Gli investimenti alla fine dell'esercizio ammontano ad € 106.949, di cui € 86.082 per immobilizzazioni immateriali ed € 20.867 per immobilizzazioni materiali.

In particolare le immobilizzazioni immateriali riguardano i software acquistati per la gestione delle diverse entrate affidate dal Comune di Ravenna ed i lavori di ristrutturazione della Sede sociale. Le immobilizzazioni materiali riguardano gli impianti di sicurezza, gli impianti telefonici, l'arredamento degli uffici e le macchine elettroniche.

## Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2013.

## Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

La Legge 147/2013 27/12/2013 ha istituito la TASI (Imposta Comunale Servizi Indivisibili). Tale tributo è dovuto dai soggetti che a titolo di proprietà o di locazione dispongono di prima abitazione è dovrà essere versato a partire dall'anno 2014.

Il Comune di Ravenna, come previsto dal proprio Regolamento delle Entrate, ha assunto come indirizzo di affidare la gestione e la riscossione del tributo TASI a Ravenna Entrate S.p.A. a partire dall'anno di imposta 2014 (prima scadenza di versamento 16/06/2014).

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La Società è controllata dalla società Ravenna Holding S.p.A. con sede sociale in Ravenna, via Trieste n. 90/A. La società controllante detiene il 60% del capitale sociale, il restante 40% appartiene alla società SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A..

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. del Codice Civile, la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della società Ravenna Holding S.p.A..

Si riportano, di seguito, i rapporti con la Società Capogruppo Ravenna Holding S.p.A.:

| RIF. | CONTO ECONOMICO | RA HOLDING S.P.A. |
|---|---|---|
| C.16 | Interessi attivi da controllanti (cash pooling) | 3.104 |
| E.20 | Provento da consolidato fiscale | 21.069 |
| | **Totale Ricavi** | **24.173** |
| B.7 | Spese per servizi di service | 35.840 |
| | **Totale Costi** | **35.840** |
| | **STATO PATRIMONIALE** | **RA HOLDING S.P.A.** |
| C.II.4 | Crediti commerciali v/controllanti | 0 |
| C.II.4 | Crediti v/controllanti per cash pooling | 2.443.126 |
| C.II.4 | Crediti v/controllanti interessi attivi cash pooling | 687 |
| | **Totale Crediti** | **2.443.813** |
| D.11 | Debiti v/controllanti consolidato fiscale | 104.054 |
| D.11 | Debiti commerciali v/controllanti | 10.931 |
| | **Totale Debiti** | **114.985** |

Anche per l'esercizio 2013, la Società ha aderito ad un servizio di cash-pooling tramite la Cassa di Risparmio di Ravenna S.p.A., predisposto dalla società controllante Ravenna Holding S.p.A. per le proprie società controllate. Il suddetto servizio di cash-pooling prevede il trasferimento, con periodicità giornaliera, sul conto corrente bancario della società controllante Ravenna Holding S.p.A. della sommatoria, separatamente per il dare e per l'avere, delle operazioni recanti pari valuta registrate sui conti correnti delle società controllate.

Si riportano, di seguito, i rapporti con Sorit Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.:

| RIF. | CONTO ECONOMICO | SORIT S.P.A. |
|---|---|---|
| | **Totale Ricavi** | **0** |
| B.7 | Oneri riscossione coattiva | 185.985 |
| B.7 | Spese per stampati tecnici | 4.434 |
| B.7 | Oneri collazione | 59.727 |
| B.7 | Oneri procedure esecutive | 69.775 |
| B.7 | Compenso reversibile amministratore delegato | 31.900 |
| B.7 | Consulenza societaria | 7.500 |
| B.7 | Spese per acquisizione ottica e rendicontazione | 9.279 |
| B.7 | Spese postali tecniche | 22.672 |
| B.7 | Spese di notifica ingiunzioni | 3.608 |
| B.7 | Spese postali per CAN e CAD | 25.094 |
| B.7 | Oneri collaz. e spese procedure esec. quote ines. | 140.326 |
| B.8 | Locazione magazzino e posti auto | 6.731 |
| | **Totale Costi** | **567.031** |
| | **STATO PATRIMONIALE** | **SORIT S.P.A.** |
| | **Totale Crediti** | **0** |
| D.7 | Debiti commerciali | 191.616 |
| | **Totale Debiti** | **191.616** |

Si riportano, di seguito, i rapporti con il Comune di Ravenna, società controllante di Ravenna Holding S.p.A.:

| RIF. | CONTO ECONOMICO | COMUNE DI RAVENNA |
|---|---|---|
| A.1 | Aggio per diritti pubbliche affissioni | 26.504 |
| A.1 | Aggio per ICI | 524 |
| A.1 | Aggio per entrate patrimoniali | 239.185 |
| A.1 | Aggio per ICP temporanea | 6.759 |
| A.1 | Aggio per ICP annuale | 154.486 |
| A.1 | Aggio per TOSAP temporanea | 68.250 |
| A.1 | Aggio per TOSAP permanente | 71.069 |
| A.1 | Aggio per riscossione sanzioni PM | 332.536 |
| A.1 | Aggio per riscossione violazioni ICI | 295.587 |
| A.1 | Aggio per incassi imposta di soggiorno | 23.393 |
| A.1 | Aggio per incassi sanzioni igienico sanitarie | 2.926 |
| A.1 | Aggio per incassi ingiunzioni | 230.860 |
| A.1 | Aggio per canile municipale | 1.380 |
| A.1 | Aggio per IMU | 760.093 |
| A.1 | Compensi da trasferimento attività Ufficio Tributi | 284.288 |
| A.5 | Rimborsi spese di notifica | 218.087 |
| A.5 | Rimborsi spese di stampa | 51.678 |
| A.5 | Rimborsi spese su quote inesigibili | 152.990 |
| | **Totale Ricavi** | **2.920.595** |
| | **Totale Costi** | **-** |
| | **STATO PATRIMONIALE** | **COMUNE DI RAVENNA** |
| C.II.5 | Crediti per rimborsi diritti pubbliche affissioni | 529 |
| C.II.5 | Crediti per rimborsi entrate patrimoniali | 3.812 |
| C.II.5 | Crediti per rimborsi ICP | 320 |
| C.II.5 | Crediti per rimborsi sanzioni PM | 463 |
| C.II.1 | Crediti v/clienti | 271.464 |
| C.II.1 | Fatture da emettere | 922.335 |
| | **Totale Crediti** | **1.198.923** |
| D.14 | Debiti per incassi ICI da riversare | 4.500 |
| D.14 | Debiti per incassi entrate patrimoniali da riversare | 47.275 |
| D.14 | Debiti per incassi EP Prisma da riversare | 741.837 |
| D.14 | Debiti per incassi diritti pubbliche affissioni da riv. | 54.817 |
| D.14 | Debiti per incassi ICP temporanea da riversare | 9.442 |
| D.14 | Debiti per incassi ICP annuale da riversare | 136.277 |
| D.14 | Debiti per incassi TOSAP temporanea da riversare | 182.051 |
| D.14 | Debiti per incassi TOSAP permanente da riversare | 29.051 |
| D.14 | Debiti per incassi imposta di soggiorno da riversare | 634 |
| D.14 | Debiti per incassi sanzioni amm.ve da riversare | 660.759 |
| D.14 | Debiti per incassi sanz. Igienico-sanitarie da riversare | 838 |
| D.14 | Debiti per incassi ingiunzioni da riversare | 97.861 |
| D.14 | Debiti per incassi canile da riversare | 500 |
| D.14 | Debiti per incassi IMU da riversare | 1.245 |
| | **Totale Debiti** | **1.967.087** |

Si elencano, di seguito, i contratti di servizio in vigore al 31/12/2013, inerenti i suddetti rapporti con il Comune di Ravenna:

| STIPULA | DURATA | OGGETTO | COMPENSO |
|---|---|---|---|
| 22/12/2004 | 12 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DELLE ENTRATE COMUNALI | |
| | | **INCASSI EP + GESTIONE** | 234.825 |
| | | **INCASSI TOSAP + GESTIONE** | 139.319 |
| | | **INCASSI ICP E AFFISSIONI + GESTIONE** | 187.749 |
| 24/10/2005 | 12 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' E DELLE FUNZIONI GIA' FACENTI CAPO AL SERVIZIO TRIBUTI COMUNALE | |
| | | **INCASSI ICI DA ACCERTAMENTO + GESTIONE** | 295.587 |
| 05/06/2008 | 12 ANNI | ADEGUAMENTO CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DI ATTIVITA' RIENTRANTI NEL PROCESSO RELATIVO ALLE SANZIONI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA E ALLE ALTRE SANZIONI AMMINISTRATIVE | |
| | | **SANZIONI AMMINISTRATIVE + GESTIONE** | 332.536 |
| | | **RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA** | 218.087 |
| | | **RIMBORSO SPESE DI STAMPA** | 51.678 |
| 28/04/2008 | 12 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA RISCOSSIONE, RENDICONTAZIONE E RECUPERO DELLE ENTRATE RIFERITE AI SERVIZI SVOLTI DAL CANILE COMUNALE | |
| | | **INCASSI CANILE MUNICIPALE** | 1.380 |
| 13/02/2007 | 12 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA ISTITUZIONE ISTRUZIONE E INFANZIA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' FINALIZZATE ALLA RISCOSSIONE DELLE ENTRATE RIFERITE AI CENTRI ESTIVI RICREATIVI NIDI E MATERNE ED ALTRI SERVIZI RESIDUALI | |
| | | **INCASSI EP + GESTIONE** | 4.359 |
| 24/06/2009 (DEC. 01/05/09) | | CONTRATTO DI SERVIZIO INTEGRATIVO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA GESTIONE DELLE ENTRATE COMUNALI | |
| | | **ATTIVITA' EX UFFICIO TRIBUTI** | 284.288 |
| | | **INCASSI ICI** | 524 |
| | | **INCASSI ARRETRATI TARSU** | 0 |
| | | **RISCOSSIONE TRAMITE INGIUNZIONE FISCALE** | 230.860 |
| | | **RIMBORSO SPESE QUOTE INESIGIBILI** | 152.990 |
| 03/08/2010 | | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA FORNITURA DI SERVIZI INERRENTI L'ATTIVITA' DI ACCERTAENTO DEI TRIBUTI ERARIALI | |
| | | **SULLE SOMME ACCREDITATE DA AGENZIA ENTRATE** | 0 |
| 28/11/2011 | 7 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER LA RISCOSSIONE COATTIVA DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE IN MATERIA IGIENICO-SANITARIE | |
| | | **RISCOSSIONE TRAMITE INGIUNZIONE FISCALE** | 2.926 |
| 10/09/2012 | 5 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. RELATIVO ALLE ATTIVITA' INERENTI LA GESTIONE DELL'IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA | |
| | | **INCASSI IMU + GESTIONE** | 760.093 |
| 19/02/2014 (DEC. 01/02/13) | 5 ANNI | CONTRATTO DI SERVIZIO REGOLANTE I RAPPORTI TRA IL COMUNE DI RAVENNA E LA SOCIETA' RAVENNA ENTRATE S.P.A. PER ATTIVITA' INERENTI ALLA GESTIONE E RISCOSSIONE DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO | |
| | | **INCASSI IMPOSTA DI SOGGIORNO + GESTIONE** | 23.393 |
| | | **TOTALE** | **2.920.595** |

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede azioni proprie o azioni e quote della Società controllante e di qualsiasi altra società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

## Evoluzione prevedibile della gestione

L'andamento dell'esercizio 2014 sarà caratterizzato da una crescente attività di verifica ed accertamento finalizzata ad aumentare la quantità di recupero di imposte ed entrate non versate o versate in misura ridotta. Tale attività si concentrerà su tutte le entrate gestite ed in modo particolare sull'IMU evasa e/o elusa operando un puntuale e sistematico controllo su particolari tipologie di immobili tassabili ai fini dell'imposta, quali le aree fabbricabili che insistono sul territorio del Comune di Ravenna.

I ricavi della Società nell'esercizio 2014 saranno influenzati, auspicabilmente in maniera positiva, per effetto del previsto affidamento a Ravenna Entrate S.p.A. della gestione del nuovo tributo TASI, che stando alle stime effettuate avrà un gettito per il Comune di Ravenna pari ad € 13.000.000.

In conclusione, si auspica che sia le attività sopra descritte, sia la prosecuzione delle politiche aziendali volte al massimo contenimento dei costi e ad un utilizzo più efficiente ed efficace delle risorse umane e tecniche a disposizione della Società, permettano a quest'ultima di confermare quanto meno i risultati conseguiti nell'esercizio 2013.

## Sedi secondarie

La Società ha sede legale a Ravenna, in via Magazzini anteriori n. 5 e non ha unità locali.

## DPS – Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. n. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali) e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che in data 13/03/2006 la Società ha provveduto a redigere e ad adottare il proprio Documento programmatico sulla sicurezza (DPS), aggiornato annualmente.

La Società, inoltre, ha aggiornato e continua ad aggiornare il proprio sistema organizzativo a tutela della privacy, secondo quanto stabilito dalla sopra citata normativa.

## Proposta di approvazione del bilancio di esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di Esercizio al 31/12/2013, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, e Vi proponiamo, inoltre, di destinare l'utile d'esercizio, pari a € 277.236 come di seguito indicato:

- A riserva legale € 13.862
- A dividendo ordinario degli azionisti € 186.000

  in misura tale da assicurare una remunerazione di Euro 0,24 per ciascuna azione ordinaria in circolazione
- A riserva straordinaria € 77.374

Si propone altresì che il dividendo sia pagato entro il giorno 20 maggio 2014 sulle azioni in circolazione.

Ravenna, 24 marzo 2014

*p. Il Consiglio di Amministrazione*
*Il Presidente*
*(avv. Claudia Cocchi)*

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

| | STATO PATRIMONIALE<br>A T T I V O | ANNO 2012<br>IMPORTI | ANNO 2013<br>IMPORTI | DI CUI OLTRE L'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|
| **A)** | **CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI** | **0** | **0** | |
| **B)** | **IMMOBILIZZAZIONI** | | | |
| | I - **Immobilizzazioni immateriali:** | | | |
| | 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 | |
| | 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 | |
| | 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 48.447 | 35.028 | |
| | 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.279 | 1.140 | |
| | 5) Avviamento | 0 | 0 | |
| | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 13.066 | |
| | 7) Altre | 53.499 | 36.848 | |
| | **Totale** | **103.225** | **86.082** | |
| | II - **Immobilizzazioni materiali:** | | | |
| | 1) Terreni e fabbricati | 0 | 0 | |
| | 2) Impianti e macchinario | 10.394 | 9.278 | |
| | 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 | |
| | 4) Altri beni | 17.625 | 11.589 | |
| | 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **28.019** | **20.867** | |
| | III - **Immobilizzazioni finanziarie:** | | | |
| | 1) Partecipazioni in: | | | |
| | a) imprese controllate | 0 | 0 | |
| | b) imprese collegate | 0 | 0 | |
| | c) imprese controllanti | 0 | 0 | |
| | d) altre imprese | 0 | 0 | |
| | 2) Crediti: | | | |
| | a) verso imprese controllate | 0 | 0 | |
| | b) verso imprese collegate | 0 | 0 | |
| | c) verso controllanti | 0 | 0 | |
| | d) verso altri | 0 | 0 | |
| | 3) Altri titoli | 0 | 0 | |
| | 4) Azioni proprie | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |
| | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | **131.244** | **106.949** | |
| **C)** | **ATTIVO CIRCOLANTE** | | | |
| | I - **Rimanenze:** | | | |
| | 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | |
| | 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | |
| | 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | |
| | 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | |
| | 5) Acconti | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |
| | II - **Crediti:** | | | |
| | 1) Verso clienti | 916.105 | 1.196.482 | |
| | 2) Verso imprese controllate | 0 | 0 | |
| | 3) Verso imprese collegate | 0 | 0 | |
| | 4) Verso controllanti | 2.597.896 | 2.443.126 | |
| | 4 - bis) Crediti tributari | 1.434 | 81.968 | |
| | 4 - ter) Imposte anticipate | 0 | 0 | |
| | 5) Verso altri: | | | |
| | a) Verso Comune di Ravenna per rimborsi | 65.691 | 5.124 | |
| | b) Diversi | 41.557 | 24.756 | 1.124 |
| | **Totale** | **3.622.683** | **3.751.456** | |
| | III - **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:** | | | |
| | 1) Partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 | |
| | 2) Partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 | |
| | 3) Partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 | |
| | 4) Altre partecipazioni | 0 | 0 | |
| | 5) Azioni proprie | 0 | 0 | |
| | 6) Altri titoli | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |
| | IV - **Disponibilita' liquide:** | | | |
| | 1) Depositi bancari e postali | 502.307 | 648.693 | |
| | 2) Assegni | 0 | 0 | |
| | 3) Danaro e valori in cassa | 4.077 | 5.247 | |
| | **Totale** | **506.384** | **653.940** | |
| | **TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)** | **4.129.067** | **4.405.396** | |
| **D)** | **RATEI E RISCONTI** | | | |
| | 1) Ratei attivi | 0 | 0 | |
| | 2) Risconti attivi | 18.159 | 17.589 | |
| | **Totale** | **18.159** | **17.589** | |
| | **T O T A L E  A T T I V O** | **4.278.470** | **4.529.934** | |

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

| | STATO PATRIMONIALE<br>P A S S I V O | ANNO 2012<br>IMPORTI | ANNO 2013<br>IMPORTI | <br>DI CUI OLTRE L'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|
| **A)** | **PATRIMONIO NETTO** | | | |
| | I - Capitale | 775.000 | 775.000 | |
| | II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | |
| | III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | |
| | IV - Riserva legale | 9.810 | 19.375 | |
| | V - Riserve statutarie | 0 | 0 | |
| | VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | |
| | VII- Altre riserve, distintamente indicate: | | | |
| | a) Soci c/futuro aumento di capitale | 0 | 0 | |
| | b) Riserva straordinaria | 48.298 | 98.287 | |
| | c) Arrotondamento euro | 1 | 0 | |
| | VIII- Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | |
| | IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 191.304 | 277.236 | |
| | **Totale** | **1.024.413** | **1.169.898** | |
| **B)** | **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | |
| | 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 | |
| | 2) Per imposte, anche differite | 0 | 0 | |
| | 3) Altri | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |
| **C)** | **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO** | **268.091** | **294.079** | |
| **D)** | **DEBITI** | | | |
| | 1) Obbligazioni | 0 | 0 | |
| | 2) Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | |
| | 3) Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | |
| | 4) Debiti verso banche | 0 | 0 | |
| | 5) Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | |
| | 6) Acconti | 0 | 0 | |
| | 7) Debiti verso fornitori | 331.112 | 454.969 | |
| | 8) Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | |
| | 9) Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | |
| | 10) Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | |
| | 11) Debiti verso controllanti | 77.248 | 114.985 | |
| | 12) Debiti tributari | 8.309 | 25.061 | |
| | 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.365 | 15.386 | |
| | 14) Altri debiti | 2.555.932 | 2.455.556 | |
| | **Totale** | **2.985.966** | **3.065.957** | |
| **E)** | **RATEI E RISCONTI** | | | |
| | 1) Ratei passivi | 0 | 0 | |
| | 2) Risconti passivi | 0 | 0 | |
| | 3) Ricavi anticipati | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |
| | **T O T A L E P A S S I V O** | **4.278.470** | **4.529.934** | |
| | **CONTI D'ORDINE** | | | |
| | Fidejussioni ricevute da terzi | 0 | 0 | |
| | Fidejussioni a favore di terzi | | | |
| | a) società controllate | 0 | 0 | |
| | b) altri | 0 | 0 | |
| | **Totale** | **0** | **0** | |

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

| | CONTO ECONOMICO | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|---|---|---|---|
| **A)** | **VALORE DELLA PRODUZIONE** | | |
| | 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.514.776 | 2.670.064 |
| | 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| | 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| | 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| | 5) Altri ricavi e proventi: | | |
| | a) contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| | b) contributi in conto impianti | 0 | 0 |
| | c) altri | 390.275 | 457.560 |
| | **TOTALE** | **2.905.051** | **3.127.624** |
| **B)** | **COSTI DELLA PRODUZIONE** | | |
| | 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 27.888 | 33.797 |
| | 7) Per servizi | 1.380.573 | 1.456.093 |
| | 8) Per godimento di beni di terzi | 100.416 | 103.009 |
| | 9) Per il personale: | | |
| | a) salari e stipendi | 675.922 | 757.199 |
| | b) oneri sociali | 183.634 | 188.066 |
| | c) trattamento di fine rapporto | 51.491 | 51.448 |
| | d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| | e) altri costi | 973 | 498 |
| | 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| | a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 57.962 | 60.113 |
| | b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 22.075 | 15.981 |
| | c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| | d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| | 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| | 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| | 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| | 14) Oneri diversi di gestione | 140.388 | 56.881 |
| | **TOTALE** | **2.641.322** | **2.723.085** |
| | **DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)** | **263.729** | **404.539** |

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

| | CONTO ECONOMICO | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|---|---|---|---|
| C) | **PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | | |
| | 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| | 16) Altri proventi finanziari: | | |
| | a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| | b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | d) da finanziamenti a controllanti | 12.128 | 3.104 |
| | e) proventi diversi dai precedenti | 726 | 775 |
| | 17) Interessi e altri oneri finanziari | 0 | 161 |
| | 17-bis) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| | **TOTALE (15+16-17+-17 bis)** | **12.854** | **3.718** |
| D) | **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE** | | |
| | 18) Rivalutazioni: | | |
| | a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| | b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | 19) Svalutazioni: | | |
| | a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| | b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | **TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)** | **0** | **0** |
| E) | **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** | | |
| | 20) Proventi: | | |
| | a) plusvalenze da alienazioni | 0 | 0 |
| | b) altri | 26.505 | 21.201 |
| | 21) Oneri: | | |
| | a) minusvalenze da alienazioni | 0 | 0 |
| | b) imposte relative ad esercizi precedenti | 0 | 0 |
| | c) altri | 9.172 | 473 |
| | **TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)** | **17.333** | **20.728** |
| | **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B + -C + -D + -E)** | **293.916** | **428.985** |
| | 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 102.612 | 151.749 |
| | **23) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO** | **191.304** | **277.236** |

# RAVENNA ENTRATE S.p.A.

## Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5
## Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.

## CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394

## PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

## PREMESSA

Ravenna Entrate S.p.A. è una società mista costituita dal Comune di Ravenna e dal socio privato So.Ri.T. Ravenna S.p.A., scelto con bando ad evidenza pubblica ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. 446/97.
Ravenna Entrate S.p.A. si occupa, per il Comune di Ravenna, dei servizi di riscossione e gestione delle entrate tributarie, patrimoniali e delle sanzioni amministrative elevate dal Corpo di Polizia Municipale.
La Società è soggetta all'attività di direzione, coordinamento e controllo ai sensi dell'art. 2497-bis C. C. da parte di Ravenna Holding S.p.A. che ne detiene il 60,00% del capitale sociale.
L'esercizio chiuso riporta un utile netto pari ad € 277.236.
Nella relazione sulla gestione, redatta dall'organo amministrativo, vengono fornite tutte le informazioni ritenute utili per meglio comprendere il presente bilancio e l'andamento della gestione passata e futura.

### CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in ottemperanza alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Per la sua predisposizione si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali del C.N.D.C.E.C. e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'I.A.S.C., nell'intento di fornire tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Il bilancio viene presentato indicando per ogni voce il corrispondente importo dell'esercizio precedente ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del C.C..
Si precisa che nel presente bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 C.C.

### 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. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Non vi sono attività o passività espresse in valuta.

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

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.
Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, in quanto ciò rappresenta una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.
Le aliquote economico tecniche applicate e ritenute rappresentative della vita utile economico - tecnica stimata dei cespiti sono le seguenti :

| C a t e g o r i a | Percentuale | C a t e g o r i a | Percentuale |
|---|---|---|---|
| **Impianti e macchinario** | | **Altri beni materiali** | |
| Impianti di sicurezza | 30,00% | Mobili, arredi e macchine ufficio | 12,00% |
| Impianti telefonici | 25,00% | Arredamento | 15,00% |
| Attrezzature tecniche | 15,00% | Hardware e sistemi elettronici | 20,00% |
| | | Telefonia cellulare | 20,00% |

Le spese incrementative e di manutenzione che producono un significativo e tangibile incremento della capacità produttiva o della sicurezza dei cespiti o che comportano un allungamento della vita utile degli stessi vengono capitalizzate e portate ad incremento del cespite su cui vengono realizzate ed ammortizzate in relazione alla vita residua.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati direttamente a conto economico. Non sono state effettuate nel corso dell'esercizio rivalutazioni e svalutazioni. Si precisa che non sono stati effettuati ammortamenti sui beni ceduti durante l'esercizio. Nel 2013 gli ammortamenti calcolati rientrano nei limiti previsti dalla legislazione fiscale.
In ossequio alle nuove disposizioni di cui all'art.2427 co.1 n.3-bis c.c. si segnala che per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione. Inoltre si segnala che non si detengono beni in leasing.

**Crediti**

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, che in questo caso corrisponde al valore nominale degli stessi in quanto non sono prevedibili rischi di mancato realizzo sugli stessi.
Non occorre evidenziare i crediti suddivisi per aree geografiche. Non sono state effettuate operazioni di pronti contro termine. Non sono presenti crediti in valuta e nessun credito per imposte anticipate è stato iscritto in bilancio, non ricorrendone i presupposti previsti dal principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono determinati secondo il criterio della competenza economica temporale dell'esercizio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, tenuto conto delle modifiche legislative intervenute in materia a seguito dell'applicazione della Legge 17/12/2006 n. 296. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione, cioè al valore nominale. Non sono mai state emesse obbligazioni. Non vi sono debiti assistiti da fidejussione o garanzia alcuna.

**Ricavi e Costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti.
I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa fiscale; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
La contabilizzazione di imposte anticipate e differite avviene solo quando vi sono differenze temporanee significative tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali.

**Conti d'ordine - Garanzie, impegni e rischi**

Gli impegni e le garanzie, ove presenti, sono stati indicati in calce allo Stato Patrimoniale nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Si è ritenuto di evidenziare nei conti d'ordine solo le garanzie reali o personali direttamente o indirettamente prestate a favore di terzi che evidenzino il rischio assunto dall'impresa nel caso di mancato adempimento dell'obbligato principale.
Si è ritenuto di scarsa rilevanza l'esposizione tra i conti d'ordine del valore delle liste di carico consegnate dal Comune di Ravenna che rappresentano esclusivamente l'impegno della società alla fatturazione agli utenti entro i termini previsti dal Comune, di massima non oltre due mesi dalla consegna della lista stessa.
Tali liste non presentano gli aspetti di rischio sopra evidenziati; pertanto non vengono indicate in calce allo Stato Patrimoniale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

# A N A L I S I  D E L L E  V O C I  D I  B I L A N C I O

## S T A T O  P A T R I M O N I A L E

## A T T I V O

### B) IMMOBILIZZAZIONI

***I - Immobilizzazioni immateriali***

Si rimanda ad apposito prospetto con indicazione, per ciascuna voce, del costo storico, delle consistenze iniziali, degli ammortamenti, dei movimenti e degli ammortamenti dell'esercizio, nonché dei saldi finali. A partire dalla costituzione della società non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

| I M M O B I L I Z Z A Z I O N I  I M M A T E R I A L I | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| C A T E G O R I A | Saldo al 31/12/2012 | VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO | | | | Saldo al 31/12/2013 |
| | | Incrementi | Decrementi | Ammortamenti | Spostamenti e arr.ti | |
| Costi di impianto ed ampliamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diritti di brevetto ind.le e diritti util. opere ingegno | 48.447 | 25.500 | 0 | -38.919 | 0 | 35.028 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.279 | 0 | 0 | -139 | 0 | 1.140 |
| Avviamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 19.501 | -6.435 | 0 | 0 | 13.066 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 53.499 | 4.405 | 0 | -21.055 | -1 | 36.848 |
| **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI B.I** | **103.225** | **49.406** | **-6.435** | **-60.113** | **-1** | **86.082** |

*Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno*
In questa categoria trovano posto i software applicativi, i cui piani di ammortamento corrispondono ad un arco temporale di tre anni. L'incremento dell'esercizio deriva principalmente dall'entrata in funzione di un nuovo software per la gestione delle entrate patrimoniali con le relative personalizzazioni (€ 12.813), dall'acquisizione del software per la gestione dell'IMU (€ 8.600), dall'acquisto di n.9 licenze Officestd (€ 2.988). Si è inoltre proceduto all'ammortamento della voce come da piano sistematico.

*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*
In questa voce sono state allocate le spese sostenute negli esercizi precedenti per la progettazione del marchio della società che sono sistematicamente ammortizzate in 18 anni.

*Immobilizzazioni in corso e acconti*
La voce è relativa a spese per lavori di ristrutturazione del secondo piano della sede della società (€ 13.066). Tali spese sono iscritte tra le immobilizzazioni in corso in quanto si tratta di lavori non ancora terminati nell'esercizio in esame. Il decremento registrato nell'esercizio è relativo al passaggio a cespite del nuovo software per la gestione delle entrate patrimoniali (€ 6.435).

*Altre*
La voce è relativa a spese di manutenzione, trasformazione e ristrutturazione sostenute su beni di terzi in locazione. Sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali, sulla scorta di quanto prescritto dal principio contabile n. 24, poiché si tratta di migliorie che non risultano separabili dai beni stessi e quindi non hanno una loro autonoma funzionalità. In particolare l'incremento avvenuto nell'esercizio riguarda le spese sostenute per i lavori di creazione di un nuovo ufficio al primo piano della sede della società. Si è inoltre proceduto all'ammortamento della voce come da piano sistematico.

### *II - Immobilizzazioni materiali*

Si rimanda ad apposito prospetto con indicazione, per ciascuna voce, del costo storico, delle consistenze iniziali, degli ammortamenti, dei movimenti e degli ammortamenti dell'esercizio, nonché dei saldi finali. A partire dalla costituzione della società non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO | | | | Saldo al 31/12/2013 |
| | | Incrementi | Decrementi | Ammortamenti | Spostamenti | |
| **Impianti e macchinario** | | | | | | |
| Valori di carico | 122.410 | 2.941 | 0 | 0 | 0 | 125.351 |
| Fondo Ammortamento | -112.016 | 0 | 0 | -4.057 | 0 | -116.073 |
| **Totale impianti e macchinari** | **10.394** | **2.941** | **0** | **-4.057** | **0** | **9.278** |
| **Altri beni** | | | | | | |
| Valori di carico | 183.642 | 5.888 | 0 | 0 | 0 | 189.530 |
| Fondo Ammortamento | -166.017 | 0 | 0 | -11.924 | 0 | -177.941 |
| **Totale altri beni** | **17.625** | **5.888** | **0** | **-11.924** | **0** | **11.589** |
| **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI B.II** | **28.019** | **8.829** | **0** | **-15.981** | **0** | **20.867** |

*Impianti e macchinario*
L'incremento assai modesto è relativo all'ampliamento dell'impianto telefonico (€ 1.679) e all'installazione di telecamere esterne con relativo impianto TV (€ 1.262). Si è inoltre proceduto all'ammortamento della voce come da piano sistematico.

*Altri beni*
L'incremento è attribuibile all'acquisto di nuovo hardware, in particolare stampanti e monitor (€ 1.108), pc (€ 860) e di un gruppo di continuità per alimentare dispositivi in caso di mancata erogazione di corrente elettrica (€ 3.340). Si è inoltre proceduto all'ammortamento della voce come da piano sistematico.

### *III - Immobilizzazioni finanziarie*

Non sono contabilizzate immobilizzazioni finanziarie nel presente Bilancio d'Esercizio. Pertanto la società non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato di cui all'art. 25 del D.Lgs. 127/1991.
La società è controllata da Ravenna Holding S.p.A che esercita attività di direzione, coordinamento e controllo ai sensi dell'art. 2497-bis C. C. e che provvederà alla redazione del bilancio consolidato.
Di seguito viene fornito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla controllante Ravenna Holding S.p.A. così come richiesto dall'art. 2497-bis del C.C..

| RAVENNA HOLDING S.P.A. | | |
|---|---|---|
| **STATO PATRIMONIALE** | **Bilancio al 31/12/2012** | **Consolidato al 31/12/2012** |
| **Attività** | | |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni | 510.001.802 | 514.965.242 |
| Attivo circolante | 20.388.546 | 54.349.756 |
| Ratei e risconti | 12.507 | 523.363 |
| **Totale Attività** | **530.402.855** | **569.838.361** |
| **Passività** | | |
| Patrimonio netto | 454.726.437 | 466.307.869 |
| Fondi per rischi ed oneri | 869.882 | 604.757 |
| Trattamento di fine rapporto | 94.128 | 2.934.443 |
| Debiti | 73.930.418 | 99.025.659 |
| Ratei e risconti | 781.990 | 965.633 |
| **Totale Passività** | **530.402.855** | **569.838.361** |
| **Conti d'ordine** | **8.440.000** | **1.158.475** |
| **CONTO ECONOMICO** | **Bilancio al 31/12/2012** | **Consolidato al 31/12/2012** |
| Valore della produzione | 3.769.240 | 92.430.925 |
| Costi della produzione | 4.941.674 | 91.877.453 |
| **Differenza tra valore e costi della produzione** | **-1.172.434** | **553.472** |
| Proventi ed oneri finanziari | 8.928.370 | 7.852.810 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 1.254.099 |
| Proventi ed oneri straordinari | -349 | 45.982 |
| **Risultato prima delle imposte** | **7.755.587** | **9.706.363** |
| Imposte dell'esercizio | -270.350 | 381.759 |
| **Utile dell'esercizio** | **8.025.937** | **9.324.604** |

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### *II – Crediti*

Apposita tabella illustra i crediti complessivamente vantati distinguendoli a seconda della categoria, della tipologia e del diverso periodo di esigibilità. Non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. L'area geografica di riferimento dei crediti è l'Italia; eventuali eccezioni non sono significative in quanto di modesta entità.
I crediti sono espressi al loro valore nominale non sussistendo rischi relativi alla loro esigibilità.
Il saldo dell'attivo circolante presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente dovuto essenzialmente all'incremento dei crediti verso i clienti (Comune di Ravenna) solo in parte compensato da una diminuzione del credito verso la controllante Ravenna Holding S.p.A. relativo al contratto di cash pooling.
Ricordiamo che l'accordo di cash pooling con Ravenna Holding S.p.A prevede che la controllante remuneri le somme a credito con un tasso d'interesse pari all'euribor a tre mesi mmp 360 giorni diminuito di uno spread di 0,50 di punto mentre richieda, sulle somme a debito, un tasso d'interesse pari all'euribor a tre mesi mmp 365 giorni aumentato di uno spread di 0,60 di punto. In un periodo di marcata diminuzione del tasso euribor, è stata comunque garantita alla società la remunerazione minima prevista per legge.

| CREDITI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 | | | | Variazione d'esercizio |
| | | scadenza entro l'esercizio successivo | scadenza oltre 1 anno ed entro 5 anni | scadenza oltre 5 anni | Totale al 31/12/2013 | |
| **Verso clienti, di cui:** | **916.190** | **1.196.482** | **0** | **0** | **1.196.482** | **280.292** |
| Crediti verso clienti | 916.190 | 1.196.482 | 0 | 0 | 1.196.482 | 280.292 |
| **Verso imprese controllate** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Verso imprese collegate** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Verso controllanti** | **2.597.811** | **2.443.126** | **0** | **0** | **2.443.126** | **-154.685** |
| **Crediti tributari, di cui:** | **1.434** | **81.968** | **0** | **0** | **81.968** | **80.534** |
| IRES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IRAP | 1.309 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.309 |
| IVA | 0 | 81.655 | 0 | 0 | 81.655 | 81.655 |
| Altro | 125 | 313 | 0 | 0 | 313 | 188 |
| **Imposte anticipate** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Verso altri, di cui:** | **107.248** | **28.756** | **1.124** | **0** | **29.880** | **-77.368** |
| - Comune di Ravenna | 65.691 | 5.124 | 0 | 0 | 5.124 | -60.567 |
| - Fornitori c/anticipi | 34.026 | 12.927 | 0 | 0 | 12.927 | -21.099 |
| - Altri crediti | 6.637 | 9.718 | 1.124 | 0 | 10.842 | 4.205 |
| - Crediti per anticipi affissioni | 894 | 987 | 0 | 0 | 987 | 93 |
| **TOTALE CREDITI C.II.** | **3.622.683** | **3.750.332** | **1.124** | **0** | **3.751.456** | **128.773** |

***IV - Disponibilità liquide***

Apposita tabella illustra le disponibilità liquide al 31 dicembre 2013 e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 | Variazione d'esercizio |
| **Depositi bancari e postali, di cui:** | **502.307** | **648.693** | **146.386** |
| Conti correnti bancari e postali | 502.307 | 648.693 | 146.386 |
| **Assegni** | **0** | **0** | **0** |
| **Danaro e valori in cassa, di cui:** | **4.077** | **5.247** | **1.170** |
| Cassa interna | 4.077 | 5.247 | 1.170 |
| **TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE C.IV** | **506.384** | **653.940** | **147.556** |

***D) RATEI E RISCONTI ATTIVI***

Nella tabella sottostante sono evidenziati il dettaglio dei ratei e risconti attivi e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

| RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2013 | Variazione d'esercizio |
| **Risconti attivi, di cui:** | **18.159** | **17.589** | **-570** |
| Oneri di collazione | 299 | 322 | 23 |
| Canoni di noleggio automezzi | 1.542 | 2.553 | 1.011 |
| Polizze assicurative | 10.791 | 11.350 | 559 |
| Abbonamenti a riviste | 0 | 0 | 0 |
| Utenze | 1.343 | 472 | -871 |
| Servizi vari | 4.184 | 2.892 | -1.292 |
| **TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI D.** | **18.159** | **17.589** | **-570** |

# PASSIVO

## A) PATRIMONIO NETTO

Il Capitale Sociale consta di n. 775.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 cadauna. Non esistono altre categorie di azioni o di titoli emessi dalla società.
Appositi prospetti illustrano gli utili distribuiti negli ultimi esercizi, le variazioni intervenute nelle voci di Patrimonio Netto nonchè l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità delle stesse. L'esercizio 2013 chiude con un utile netto di € 277.236; si rinvia alla decisione dell'assemblea dei soci per quanto riguarda la destinazione dello stesso.

| UTILI DISTRIBUITI | |
|---|---|
| DESCRIZIONE | importi |
| Utile esercizio 2011 | 48.360 |
| Utile esercizio 2012 | 131.750 |
| **TOTALE UTILI DISTRIBUITI** | **180.110** |

## VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO | | Saldo al 31/12/2013 |
|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | Decrementi | |
| **Capitale** | **775.000** | **0** | **0** | **775.000** |
| **Riserva da soprapprezzo azioni** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Riserve di rivalutazione** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Riserva legale** | **9.810** | **9.565** | **0** | **19.375** |
| **Riserve statutarie** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Riserva per azioni proprie in portafoglio** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Altre riserve, distintamente indicate:** | **48.299** | **49.989** | **-1** | **98.287** |
| Contributi soci c/futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva straodinaria | 48.298 | 49.989 | 0 | 98.287 |
| Arrotondamenti euro | 1 | 0 | -1 | 0 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | **191.304** | **277.236** | **-191.304** | **277.236** |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO A.** | **1.024.413** | **336.790** | **-191.305** | **1.169.898** |

## ORIGINE E NATURA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

| CATEGORIA | Valore al 31/12/2013 | ORIGINE | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Distribuibile | Non distribuibile | Indisponibile |
| **Capitale** | | | | |
| Capitale sociale | 775.000 | | 775.000 | |
| **Totale Capitale** | **775.000** | | **775.000** | |
| **Riserva legale** | | | | |
| Accantonamento 5% utile esercizio 2011 | 9.810 | | 9.810 | |
| Accantonamento 5% utile esercizio 2012 | 9.565 | | 9.565 | |
| **Totale Riserva legale** | **19.375** | **0** | **19.375** | **0** |
| **Altre riserve, distintamente indicate:** | | | | |
| **Riserva straordinaria** | **98.287** | **98.287** | | |
| Accantonamento utile esercizio 2011 | 48.298 | 48.298 | | |
| Accantonamento utile esercizio 2012 | 49.989 | 49.989 | | |
| **Totale Altre riserve** | **98.287** | **98.287** | **0** | **0** |
| **Perdite portate a nuovo** | | | | |
| Perdita anno 2005 | -257.826 | | -257.826 | |
| Utile anno 2006 a copertura perdite | 266 | | 266 | |
| Utile anno 2007 a copertura perdite | 24.716 | | 24.716 | |
| Utile anno 2008 a copertura perdite | 5.431 | | 5.431 | |
| Utile anno 2009 a copertura perdite | 31.272 | | 31.272 | |
| Utile anno 2010 a copertura perdite | 106.406 | | 106.406 | |
| Utile anno 2011 a copertura perdite | 89.735 | | 89.735 | |
| **Totale perdite a nuovo** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Utile dell'esercizio** | **277.236** | **263.374** | **13.862** | |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO A.** | **1.169.898** | **361.661** | **808.237** | **0** |

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo T.F.R., conformemente a quanto previsto dal Codice Civile e dalle disposizioni normative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro, risulta pari all'importo effettivo del trattamento maturato dai dipendenti in forza al 31/12, dedotta la quota depositata presso il Fondo di Categoria (FONTE). Di seguito la movimentazione del fondo.

| FONDO T.F.R. | |
|---|---|
| **C A T E G O R I A** | **Saldo al 31/12/2013** |
| **Saldo esercizio precedente** | **268.091** |
| Accantonamento dell'esercizio | 39.149 |
| Utilizzi per dismissioni | -13.161 |
| Utilizzi per anticipi erogati | 0 |
| Utilizzi per imposta sostitutiva rivalutazioni Tfr | 0 |
| **TOTALE FONDO T.F.R. (C.)** | **294.079** |

## D) DEBITI

Seguendo la stessa impostazione adottata per i crediti, si sono evidenziati in apposita tabella quelli verso fornitori e quelli complessivamente a carico dell'azienda. Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.
L'area geografica di riferimento dei debiti è l'Italia; eventuali eccezioni non sono significative in quanto di modesta entità.
Il saldo presenta un incremento fisiologico rispetto all'esercizio precedente.
Il debito verso la controllante Ravenna Holding S.p.A. deriva dal debito commerciale relativo al service amministrativo del quarto trimestre 2013 (€ 10.931) e dall'adesione di Ravenna Entrate al consolidato fiscale (€ 104.054) come da contratto di consolidamento in essere che, tra l'altro, prevede che:
1) gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta;
2) l'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario;
3) l'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo.

| DEBITI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Saldo al 31/12/2013 | | | | |
| CATEGORIA | Saldo al 31/12/2012 | scadenza entro l'esercizio successivo | scadenza oltre 1 anno ed entro 5 anni | scadenza oltre 5 anni | Totale al 31/12/2013 | Variazione d'esercizio |
| **Verso fornitori** | **331.112** | **454.969** | **0** | **0** | **454.969** | **123.857** |
| **Verso soci** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Verso banche** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Verso controllanti** | **77.248** | **114.985** | **0** | **0** | **114.985** | **37.737** |
| **Tributari, di cui:** | **8.309** | **25.061** | **0** | **0** | **25.061** | **16.752** |
| IVA | 3.132 | 12.016 | 0 | 0 | 12.016 | 8.884 |
| IRAP | 0 | 10.554 | 0 | 0 | 10.554 | 10.554 |
| ALTRO | 5.177 | 2.491 | 0 | 0 | 2.491 | -2.686 |
| **Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, di cui:** | **13.365** | **15.386** | **0** | **0** | **15.386** | **2.021** |
| INPS | 13.048 | 13.766 | 0 | 0 | 13.766 | 718 |
| INAIL | 317 | 1.620 | 0 | 0 | 1.620 | 1.303 |
| Altri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Altri, di cui:** | **2.555.932** | **2.455.556** | **0** | **0** | **2.455.556** | **-100.376** |
| DIPENDENTI | 75.218 | 79.525 | 0 | 0 | 79.525 | 4.307 |
| DEBITI PER INCASSI DA RIVERSARE | 2.261.122 | 1.967.088 | 0 | 0 | 1.967.088 | -294.034 |
| DEBITI VERSO ASCOM PER PAGAMENTO F24 | 63.360 | 70.937 | 0 | 0 | 70.937 | 7.577 |
| DEBITI VERSO CONTRIBUENTI | 150.379 | 321.417 | 0 | 0 | 321.417 | 171.038 |
| ALTRI DEBITI | 5.853 | 16.589 | 0 | 0 | 16.589 | 10.736 |
| **TOTALE DEBITI D.** | **2.985.966** | **3.065.957** | **0** | **0** | **3.065.957** | **79.991** |

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nessun rateo o risconto passivo è presente nel bilancio in chiusura.

## CONTI D'ORDINE

Come già precisato precedentemente non vengono più indicati nei conti d'ordine le liste di carico consegnate alla società dal Comune di Ravenna in quanto non presentano aspetti di rischio per l'impresa.

# C O N T O  E C O N O M I C O

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

### *1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute nei ricavi delle vendite rispetto all'esercizio precedente, distinguendoli per tipologia di attività. Non è significativa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto quasi tutti i ricavi sono conseguiti nella Provincia di Ravenna.
Dal 2013 sono state inserite due nuove tipologie di ricavi: l'Aggio per la riscossione dell'imposta di soggiorno e l'Aggio per incassi sanzioni in materia igienico sanitaria.
Vi rimandiamo inoltre alle maggiori informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione per una analisi più puntuale delle varie voci di ricavo.

| RICAVI | | | |
|---|---|---|---|
| C A T E G O R I A | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **Prestazioni di servizi, di cui:** | **2.514.776** | **2.670.064** | **155.288** |
| Aggio per diritti pubblica affissione | 27.195 | 26.504 | -691 |
| Aggio per ICI | 6.968 | 524 | -6.444 |
| Aggio per entrate patrimoniali | 246.354 | 239.185 | -7.169 |
| Aggio per ICP annuale | 169.948 | 154.486 | -15.462 |
| Aggio per TOSAP permanente | 82.108 | 71.069 | -11.039 |
| Aggio per riscossione sanzioni amministrative | 317.560 | 332.536 | 14.976 |
| Aggio per riscossione imposta di soggiorno | 0 | 23.393 | 23.393 |
| Aggio per riscossione violazioni ICI | 405.189 | 295.587 | -109.602 |
| Aggio per ICP temporanea | 8.685 | 6.759 | -1.926 |
| Aggio per TOSAP temporanea | 68.051 | 68.250 | 199 |
| Aggio per incassi sanz. igienico sanitaria | 0 | 2.926 | 2.926 |
| Aggio per incassi ingiunzioni | 235.922 | 230.860 | -5.062 |
| Aggio per canile municipale | 1.384 | 1.380 | -4 |
| Aggio per IMU | 496.720 | 760.092 | 263.372 |
| Compensi da trasferimento attività Uffici Tributari | 277.625 | 284.287 | 6.662 |
| Compensi per affissioni per conto terzi | 50 | 1.074 | 1.024 |
| Diritti di notifica | 49.792 | 41.629 | -8.163 |
| Collazione ingiunzioni fiscali | 66.488 | 59.770 | -6.718 |
| Procedure esecutive | 54.737 | 69.753 | 15.016 |
| **TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI A.1** | **2.514.776** | **2.670.064** | **155.288** |

*5) Altri ricavi e proventi*

La tabella che segue illustra le variazioni intervenute negli altri ricavi rispetto all'esercizio precedente.

| ALTRI RICAVI E PROVENTI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **Altri ricavi e proventi di cui:** | **390.275** | **457.560** | **67.285** |
| Arrotondamenti ed abbuoni attivi | 21 | 10 | -11 |
| Sopravvenienze attive | 1.000 | | -1.000 |
| Rimborsi spese di notifica | 145.857 | 218.087 | 72.230 |
| Rimborsi spese di stampa | 47.385 | 51.678 | 4.293 |
| Rimborsi spese su procedure esecutive | 10.751 | 13.781 | 3.030 |
| Rimborsi spese su quote inesigibili | 159.262 | 152.990 | -6.272 |
| Rimborsi costo del personale distaccato | 17.941 | 0 | -17.941 |
| Rimborsi imposta di bollo | 0 | 16.569 | 16.569 |
| Rimborsi spese varie | 4.170 | 1.940 | -2.230 |
| Altri ricavi diversi | 3.888 | 2.505 | -1.383 |
| **TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI A.5** | **390.275** | **457.560** | **67.285** |

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

*6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

| COSTI PER ACQUISTI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, di cui:** | | | |
| Materiale di consumo per affissori | 2.536 | 2.598 | 62 |
| Materiale vario di consumo e attrezzatura minuta | 11.044 | 16.964 | 5.920 |
| Cancelleria e stampati | 5.839 | 5.920 | 81 |
| Carburanti e lubrificanti | 8.469 | 8.314 | -155 |
| **TOTALE COSTI PER ACQUISTI B.6** | **27.888** | **33.797** | **5.909** |

*7) Per servizi*

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

| COSTI PER SERVIZI | | | |
|---|---|---|---|
| **CATEGORIA** | **Anno 2012** | **Anno 2013** | **Variazione d'esercizio** |
| **Spese per prestazioni di servizi, di cui:** | | | |
| Servizi per la produzione (lavorazioni esterne, spese di notifica, oneri riscossione) | 852.824 | 958.855 | 106.031 |
| Prestazioni professionali e servizi informatici | 185.660 | 175.383 | -10.277 |
| Utenze ed altre spese di gestione | 33.972 | 31.352 | -2.620 |
| Manutenzione e riparazione | 18.792 | 15.172 | -3.620 |
| Servizi generali vari e commissioni | 139.185 | 131.955 | -7.230 |
| Compensi agli amministratori compresa contribuzione | 111.586 | 111.017 | -569 |
| Compensi al collegio sindacale compresa contribuzione | 21.262 | 20.255 | -1.007 |
| Assicurazioni | 10.791 | 10.791 | 0 |
| Altre spese per servizi | 6.501 | 1.313 | -5.188 |
| **TOTALE COSTI PER SERVIZI B.7** | **1.380.573** | **1.456.093** | **75.520** |

La voce "Servizi per la produzione" è principalmente costituita dalle seguenti voci di costo:

1. le spese per la stampa e la postalizzazione delle fatture e degli avvisi di pagamento relativi alla riscossione delle entrate patrimoniali e dei tributi minori, la stampa dei verbali elevati dalla Polizia Municipale e la spedizione dei solleciti relativi alle sanzioni amministrative pari ad € 130.710;
2. le spese di notifica degli atti di accertamento relativi alle varie tipologie di entrata e delle ingiunzioni fiscali pari ad € 314.043;
3. gli oneri relativa alla riscossione coattiva ed alle procedure esecutive attuate per il recupero delle somme pregresse pari ad € 315.487;
4. gli oneri di collazione e quelli per le procedure esecutive su quote inesigibili pari ad € 140.326; tale voce di costo è recuperata da analoga voce di ricavo presente nella voce A.5 del conto economico;
5. l'acquisizione ottica e rendicontazione dei bollettini di c/c/p per la riscossione dell'ICI e degli F24 per la riscossione dell'IMU nonché dei verbali comminati dalla Polizia Municipale pari ad € 29.317.

La voce "Prestazioni professionali e servizi informatici" è principalmente costituita dalle seguenti voci di costo:

1. il service amministrativo svolto da Ravenna Holding per 12 mesi pari a € 35.840;
2. le spese per la prestazione di servizi informatici pari a € 18.856;
3. le consulenze tecniche svolte dagli avvocati a cui sono affidate le varie procedure esecutive ed il contenzioso relativo alla riscossione pari a € 87.052;
4. le spese per la gestione del servizio paghe ed i relativi adempimenti pari a € 8.249.

Ai sensi di quanto previsto al punto 16) e 16) bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, la tabella sottostante evidenzia l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori della società, al collegio sindacale ed ai revisori contabili cumulativamente per ciascuna categoria. Vi confermiamo inoltre che nessun incarico di altra natura è stato affidato al collegio sindacale ed ai revisori contabili.

| COMPENSI CARICHE SOCIALI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| Consiglio di Amministrazione compresa contribuzione | 111.586 | 110.494 | -1.092 |
| Collegio Sindacale compresa contribuzione | 8.521 | 7.465 | -1.056 |
| Revisori legali compresa contribuzione | 12.741 | 12.789 | 48 |
| **TOTALE COMPENSI CARICHE SOCIALI** | **132.848** | **130.748** | **-2.100** |

***8) Per godimento di beni di terzi***

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

| GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **Per godimento di beni di terzi, di cui:** | | | |
| Canoni di locazione fabbricati | 74.273 | 75.658 | 1.385 |
| Spese condominiali | 3.313 | 3.378 | 65 |
| Noleggio beni mobili | 22.830 | 23.973 | 1.143 |
| **TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI B.8** | **100.416** | **103.009** | **2.593** |

***9) Per il personale***

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. Nell'anno 2013 la società si è avvalsa dell'opera di alcuni lavoratori interinali.

| COSTI PER IL PERSONALE | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| Salari e stipendi (tra cui ratei, ferie e permessi) | 597.717 | 602.074 | 4.357 |
| Rimborso costi personale interinale | 78.205 | 155.125 | 76.920 |
| Oneri previdenziali e sociali | 183.634 | 188.066 | 4.432 |
| Quota Tfr | 51.491 | 51.448 | -43 |
| Altri costi | 973 | 498 | -475 |
| **TOTALE COSTI PER IL PERSONALE B.9** | **912.020** | **997.211** | **85.191** |

Nella tabella sottostante viene invece dettagliato il numero medio dei dipendenti e la loro ripartizione per settore e categoria.

**RAVENNA ENTRATE S.P.A. - Prospetto riepilogativo per qualifica al 31 dicembre 2013**

| ORGANICO | 31/12/2012 | 31/12/2013 | MEDIA 2013 |
|---|---|---|---|
| QUADRI | 1 | 2 | 1,5 |
| IMPIEGATI | 19 | 18 | 18,5 |
| OPERAI | 4 | 4 | 4 |
| **TOTALI** | **24** | **24** | **24** |

***10) Ammortamenti e svalutazioni***

Per il dettaglio si rimanda alle apposite tabelle del paragrafo “Immobilizzazioni” della presente Nota Integrativa.

***12 e 13) Accantonamenti per rischi ed Altri accantonamenti***

Nel presente bilancio non sono presenti accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti.

***14) Oneri diversi di gestione***

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all’esercizio precedente. La voce "IVA indetraibile" rappresenta l’IVA derivante dal calcolo del pro rata che per l’anno 2013 ha registrato una significativa diminuzione a seguito dell’entrata in vigore per l’intero anno del D.L. n. 179/2012 art. 38 che ha ricondotto al campo di applicazione dell’IVA ordinaria l’aggio fatturato in seguito all’attività di riscossione di entrate tributarie, prima esente.

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| Imposte e tasse varie | 4.218 | 24.378 | 20.160 |
| Iva non detraibile (pro rata) | 96.680 | 15.135 | -81.545 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 20.383 | 0 | -20.383 |
| Altri oneri di gestione | 19.107 | 17.368 | -1.739 |
| **TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE B.14** | **140.388** | **56.881** | **-83.507** |

## C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all’esercizio precedente.

| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **PROVENTI** | | | |
| **Proventi da partecipazioni** | **0** | **0** | **0** |
| **Altri proventi finanziari, di cui:** | **12.854** | **3.879** | **-8.975** |
| Interessi attivi su c/c bancari e postali | 726 | 775 | 49 |
| Interessi attivi da cash pooling | 12.128 | 3.104 | -9.024 |
| **TOTALE PROVENTI FINANZIARI C.15-16** | **12.854** | **3.879** | **-8.975** |
| **ONERI** | | | |
| **Interessi e altri oneri finanziari, di cui:** | **0** | **161** | **161** |
| Spese bancarie e altri interessi passivi | 0 | 161 | 161 |
| **TOTALE ONERI FINANZIARI C.17-17bis** | **0** | **161** | **161** |
| **TOTALE** | **12.854** | **3.718** | **-9.136** |

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono state considerate straordinarie le poste cosiddette "occasionali", tenendo conto della loro natura e non della frequenza dell'evento; si tratta, quindi, di partite "estranee all'attività ordinaria dell'impresa".
Le rettifiche di valore derivanti da un normale aggiornamento di stime compiute in precedenti esercizi sono state inserite nella gestione caratteristica.
I proventi straordinari dell'esercizio derivano principalmente dal provento derivante dall'adesione al contratto di consolidamento fiscale in quanto l'accordo di consolidamento prevede, tra l'altro, il riconoscimento di un beneficio economico laddove l'utile fiscale o l'eccedenza di ROL trasferiti alla capogruppo siano compensati da perdite fiscali o da mancanza di ROL delle altre società comprese nel perimetro della tassazione di gruppo. Gli oneri straordinari dell'esercizio sono di importo assai limitato e sono relativi a sistemazioni contabili di costi di esercizi precedenti non precisamente rilevati nell'esercizio di competenza.

| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
|---|---|---|---|
| CATEGORIA | Anno 2012 | Anno 2013 | Variazione d'esercizio |
| **PROVENTI** | | | |
| **Plusvalenze da alienazioni** | **0** | **0** | **0** |
| **Altri, di cui:** | **26.505** | **21.201** | **-5.304** |
| Sopravvenienze attive | 5.748 | 132 | -5.616 |
| Provento da consolidato fiscale | 20.757 | 21.069 | 312 |
| **TOTALE PROVENTI STRAORDINARI E.20** | **26.505** | **21.201** | **-5.304** |
| **ONERI** | | | |
| **Minusvalenze da alienazioni** | **0** | **0** | **0** |
| **Imposte esercizi precedenti** | **0** | **0** | **0** |
| **Altri** | **9.172** | **473** | **-8.699** |
| **TOTALE ONERI STRAORDINARI E.21** | **9.172** | **473** | **-8.699** |
| **TOTALE** | **17.333** | **20.728** | **3.395** |

## 22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Di seguito la tabella che evidenzia il dettaglio della voce di bilancio e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente. Come già anticipato nessuna imposta anticipata o differita è stata contabilizzata nell'esercizio non ricorrendone i presupposti.
Il costo per IRAP è stato calcolato tenuto conto della deduzione c.d. per riduzione del cuneo fiscale e considerando l'aliquota del 4,20% a seguito dell'entrata in vigore della legge 15 luglio 2011 che ha convertito il D.L. 6 luglio 2011 n.98.
Nel calcolo dell'imponibile Ires sono state riprese a tassazione le imposte indeducibili e non pagate, il 20% di tutti i costi telefonici, le sopravvenienze passive e gli altri costi non sufficientemente documentati o la cui deducibilità è collegata all'effettivo pagamento; si deducono il provento da consolidato fiscale, il 90% dell'irap versata nel limite massimo dell'irap di periodo, il 6% del T.F.R. versato all'INPS e ad altre forme di previdenza complementare. Inoltre, in continuità con gli esercizi precedenti, si è considerato il beneficio derivante dall'ACE (aiuto alla crescita economica).
Per il calcolo dell'IRES dell'anno 2013 è stata utilizzata l'aliquota ordinaria pari al 27,50%.
L'utile fiscale risulta pertanto essere pari a € 380.025.

| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|---|---|---|
| **C A T E G O R I A** | **Anno 2012** | **Anno 2013** | **Variazione d'esercizio** |
| IRES (aliquota 27,5%) | 66.819 | 104.507 | 37.688 |
| IRAP (aliquota 4,2%) | 35.793 | 47.242 | 11.449 |
| IMPOSTE ANTICIPATE | 0 | 0 | 0 |
| **TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO** | **102.612** | **151.749** | **49.137** |

Non sono state contabilizzate in bilancio imposte anticipate o differite. In particolare vi confermiamo che non sono state contabilizzate imposte anticipate che derivano da perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti.

## 23) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiude con un utile di € 277.236.

# A L T R E  I N F O R M A Z I O N I

Per informazioni specifiche riguardo alla natura dell'attività dell'impresa, ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, nonché ai rapporti intercorsi con la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, si rinvia alla Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 C.C..
I rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio con le parti correlate risultano dettagliatamente evidenziati in prospetti all'interno di apposito capitolo della Relazione sulla Gestione e sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.
La società non ha concluso accordi fuori bilancio i cui rischi o benefici sono significativi ai fini della valutazione della situazione patrimoniale–finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.
Non sono stati costituiti patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**RAVENNA ENTRATE S.p.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale Sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**C.F. E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**

**PARTITA IVA: 02180280394 – N. REA 178604**

# RENDICONTO FINANZIARIO 2013

| DESCRIZIONE | ANNO 2013 |
|---|---|
| Disponibilità liquide al 01.01 | 3.104.280 |
| **Posizione netta di tesoreria al 01.01*** | **3.104.280** |
| Risultato di esercizio | 277.236 |
| Ammortamenti e accantonamenti | 76.094 |
| **Cash flow** | **353.330** |
| Variazione clienti | (280.377) |
| Variazione fornitori | 161.594 |
| Variazione rimanenze | 0 |
| Variazione altre voci del circolante | (84.199) |
| **Risorse del circolante** | **(202.982)** |
| Investimenti in beni ammortizzabili | (51.800) |
| Variazione delle immobilizzazioni finanziarie | 0 |
| Disinvestimenti | 0 |
| **Fabbisogno per immobilizzazioni** | **(51.800)** |
| Variazione del TFR | 25.988 |
| Rimborso rate mutuo | 0 |
| Variazione dei finanziamenti soci | 0 |
| **Fabbisogni a medio termine** | **25.988** |
| Dividendi | (131.750) |
| Versamenti in conto patrimonio | 0 |
| **Saldo dei rapporti patrimoniali con i soci** | **(131.750)** |
| **Posizione netta di tesoreria al 31.12 **** | **3.097.066** |
| **Risultato finanziario del periodo** | **(7.214)** |

** così composta:

| | |
|---|---|
| Cassa al 31 dicembre 2013 | 5.247 |
| Banca al 31 dicembre 2013 | 39.061 |
| Depositi postali al 31 dicembre 2013 | 609.632 |
| Cash pooling al 31 dicembre 2013 | 2.443.126 |
| | **3.097.066** |

**RAVENNA ENTRATE S.P.A.**

**Sede in 48122 RAVENNA – Via MAGAZZINI ANTERIORI N. 5**
**Capitale sociale Euro 775.000,00 i.v.**

**CODICE FISCALE E N. ISCRIZIONE REGISTRO DELLE IMPRESE RA 02180280394**
**PARTITA IVA: 02180280394 – Rea: 178604**

## Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2013 all'Assemblea dei Soci ai sensi dell'articolo 2409 ter, c.1 lett. c) e dell'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile

All'Assemblea degli Azionisti della Società RAVENNA ENTRATE S.p.A.

*Parte prima:* Relazione al bilancio ex art. 2409 ter, c. 1 lett. c) del Codice Civile

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio della Società RAVENNA ENTRATE S.p.A. al 31 dicembre 2013.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Società RAVENNA ENTRATE S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione legale dei conti statuiti dal CNDCEC. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca un'attendibile e ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 26 marzo 2013.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Società RAVENNA ENTRATE S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

*Parte seconda:* Relazione al bilancio ex art. 2429, secondo comma del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio nazionale dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
Nel corso dell'anno 2013 abbiamo partecipato all'assemblea dei soci del 18/04/2013 e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge o dello statuto sociale. Nel corso dell'anno 2013 abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopradescritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in merito al quale riferiamo quanto sopra riportato.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, C.C..

Il Collegio Sindacale richiama l'attenzione all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di "Altre immobilizzazioni immateriali" che al 31/12/2013 residuano per euro 36.848 dopo aver subito un incremento nell'esercizio pari a euro 4.405 e un decremento per ammortamenti pari a euro 21.055. Tale posta riguarda le "spese incrementative su beni di terzi" che comprendono i lavori di ristrutturazione effettuati sugli immobili "sede" utilizzati dalla Società.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di revisione legale dei conti, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013 e la relativa destinazione del risultato d'esercizio, così come redatto dagli Amministratori.

Ravenna, 8 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Triossi (Presidente)

Dott. Achille Saporetti (Sindaco Effettivo)

Dott. Pierluigi Brandolini (Sindaco Effettivo)