

VELLETRI SERVIZI SPA

Sede in VIALE DEI VOLSCI 57 - 00049 VELLETRI (RM)

Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.758.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è nata nell'anno 2001 come Azienda Speciale del Comune di Velletri per svolgere la propria attività nel settore della riscossione delle entrate comunali; ad aprile dell'anno 2010 è stata trasformata in una società per azioni con capitale sociale interamente appartenente al Comune di Velletri.

Nell'anno 2014 la Velletri Servizi S.p.a. ha svolto i seguenti servizi:

- *Riscossione e accertamento Tarsu/TARES*
- *Riscossione e accertamento Ici/IMU*
- *Riscossione e accertamento Tosap*
- *Riscossione e accertamento Affissione e pubblicità*
- *Riscossione proventi per violazione al codice della strada*
- *Riscossione coattiva dei tributi e del settore idrico*
- *Gestione servizio Sanatorie Edilizie*
- *Gestione delle 4 Farmacie Comunali*
- *Gestione del servizio Piano Sociale di Zona*
- *Gestione servizio del Verde Pubblico*
- *Gestione servizio Impianti Sportivi*
- *Gestione dei Parcheggi a pagamento*
- *Gestione del censimento, guardiania e ricerca anagrafica dei parenti delle salme del civico cimitero*
- *Gestione del servizio degli impianti termici*
- *Gestione del servizio Informagiovani*
- *Gestione del servizio di archiviazione elettronica del contenzioso del Comune di Velletri*

- *Attività di supporto ad uffici comunali, quali l'ufficio personale e l'ufficio tecnico di progettazione.*

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2014 ha comportato molte novità. A livello istituzionale, infatti, si è provveduto alla sostituzione dei consiglieri di amministrazione, dipendenti comunali, dott.ssa Elisabetta Tanzi e rag. Nicoletta Ranocchia, che si sono dimessi per motivi strettamente personali. I consiglieri sono stati sostituiti con il Dott. Lucio Valitutti ed il Dott. Mauro Giordani, entrambi dipendenti comunali.

Nel mese di dicembre, inoltre, si è dimesso dall'incarico di Direttore Generale il rag. Adalberto Palmieri, in sostituzione, è stato nominato il Dott. Alfonso Mauro, già Direttore Amministrativo.

In applicazione del D.Lgs. 8.6.2011, n. 231 concernente la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, la società ha adottato e reso operativo il modello di organizzazione, gestione e controllo unitamente alle relative procedure, allo scopo di tutelare la Società, di garantire i propri dipendenti e di manifestare ai terzi con chiarezza l'importanza del rispetto dei principi di comportamento previsti nel codice etico.

Contestualmente si è provveduto ad applicare le norme contenute nella legge 6.11.2012, n. 190 recante disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione. A tale scopo, in sostituzione del Dott. Alfonso Mauro ha preso l'incarico, quale responsabile della prevenzione della corruzione, il Presidente del CDA, Dott.ssa Paola Gaibisso.

Il dr. Alfonso Mauro ha mantenuto pertanto solo la funzione di responsabile della trasparenza ai sensi del D.Lgs. 14.03.2013, n. 33.

Nello stesso anno è stata avviata la procedura del "Portale del cittadino" con la quale si è data la possibilità ai contribuenti di verificare la propria posizione tributaria con facoltà di effettuare pagamenti dei tributi locali on line.

Sono state rinnovate, fino al 31/12/2016 tutte le convenzioni sottoscritte con il Comune di Velletri relative ai vari servizi in house e sono iniziati gli incontri con alcuni dirigenti del comune, per attivare altre convenzioni, come la riscossione coattiva delle sanzioni al codice della strada.

E' iniziata l'attività di formazione per gestire direttamente con proprie strutture e personale l'Ufficio del Personale.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Anche quest'anno, nel settore delle Rimanenze, per applicare correttamente il principio della competenza economica, è stata inserita la voce "Rimanenze per lavori in corso su ordinazione" per individuare quei servizi che, ancorchè svolti, non hanno ancora determinato i corrispondenti ricavi. La convenzione relativa alla riscossione ed accertamento dei tributi comunali (la principale in termini di ricavi e di personale impiegato) prevede infatti che la corresponsione dell'aggio avverrà al momento dell'effettivo incasso delle imposte e tasse. Questa previsione determina uno scostamento tra l'esercizio in cui si sostengono i costi (al momento della lavorazione della pratica; emissione dell'accertamento; emissione dell'ingiunzione...) e l'esercizio in cui si concretizzano i ricavi (al momento dell'effettivo incasso).

Anche per l'anno 2014, come già accaduto per l'anno 2013, le rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono state contabilizzate sulla base del possibile realizzo futuro, apportando le opportune rettifiche in base al dettato di cui all'art. 2426 punto 11 del Codice Civile.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi, come anche i lavori su bendi di terzi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Gli ammortamenti relativi ai beni acquistati nel corso dell'anno 2014 sono stati ragguagliati alla data di acquisto e quindi all'effettivo periodo di entrata in funzione all'interno della società.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- automezzi: 25%

- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%

Gli ammortamenti relativi ai beni acquistati nel corso dell'anno 2013 sono stati ragguagliati alla data di acquisto e quindi all'effettivo periodo di entrata in funzione all'interno della società.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Come già effettuato nel Bilancio Consuntivo 2013 tutte le voci relative a crediti nei confronti del Comune di Velletri e della gestione Commissariale (OSL), sono state indicate nella voce "crediti verso controllanti".

Infatti, la dichiarazione del dissesto finanziario da parte del Comune di Velletri, ha portato nel mese di gennaio 2010 all'insediamento della Commissione Straordinaria di liquidazione, con il compito di procedere alla rilevazione della massa attiva e passiva del Comune, per la relativa liquidazione dei debiti fino al 31/12/2009. A tal proposito nel mese di marzo 2010, l'allora Azienda Speciale Velletri ha presentato istanza di ammissione al passivo del Comune per l'importo relativo ai crediti vantati nei confronti del Comune di Velletri.

L'Organo Straordinario di Liquidazione ha espresso, in una comunicazione inviata alla società, l'intenzione di avvalersi della procedura semplificata, la quale prevede di poter definire transattivamente le pretese creditorie, offrendo in pagamento una somma variabile tra il 40% ed il 60% dell'intero debito.

Allo stato attuale l'intendimento degli Amministratori, sentito l'Azionista e il Collegio Sindacale, è quello di non accettare eventuali proposte transattive che potranno essere avanzate dalla OSL.

Pertanto, tutti i crediti vantati verso il Comune di Velletri di competenza anni 2009 e precedenti sono indicati nel Bilancio come crediti relativi alla gestione di competenza della Commissione Straordinaria di Liquidazione, mentre i crediti di competenza anno 2010, 2011, 2012 e 2013 e 2014 sono indicati come crediti di competenza della gestione Comune di Velletri.

Per l'anno 2014 il CDA ha deciso di appostare un fondo svalutazione crediti pari al 50% dei crediti relativi a fatture contestate emesse nei confronti del Comune di Velletri.

Per quanto riguarda i crediti di natura extra contabile, ovvero i crediti del Comune di Velletri e della gestione OSL nei confronti dei contribuenti, gestiti dalla Velletri Servizi, nell'allegato A alla presente nota integrativa sono riportati gli schemi riepilogativi della situazione al 31/12/2014 e delle relative movimentazioni avvenute nel corso dell'anno 2014 suddivisi per tipologia.

Tali schemi riepilogativi sono accompagnati da diverse relazioni, in cui sono contenuti i rispettivi commenti e le analisi sul diverso grado di esigibilità effettuate dai diversi settori operativi della Velletri Servizi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sulla base dei dati forniti dai 4 Direttori delle Farmacie comunali, le merci ovvero i prodotti farmaceutici, sono iscritti al costo medio, stesso criterio utilizzato nel Bilancio Consuntivo anno 2014.

All'interno di questa voce è ricompresa la voce relativa alle rimanenze di lavori in corso su ordinazione, iscritta per la prima volta nell'anno 2011, che si riferisce a servizi svolti dalla società, i cui corrispondenti ricavi saranno conseguiti negli esercizi successivi. Si è quindi ritenuto opportuno – nel rispetto del principio della competenza economica – iscrivere le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione sulla base del possibile realizzo futuro.

La convenzione relativa all'accertamento e riscossione dei tributi comunali (la principale in termini di ricavi e

di personale impiegato), prevede infatti che la corresponsione dell'aggio avvenga all'effettivo incasso dei tributi richiesti in precedenza. Questa previsione determina uno scostamento tra l'esercizio in cui si sostengono i costi e l'esercizio in cui si concretizzano i ricavi.

Il valore delle rimanenze in corso su ordinazione è inferiore rispetto al valore dei presunti ricavi attesi dalle commesse, determinati sulla base di una prudente valutazione degli stessi.

Fondo svalutazione crediti

Nell'anno 2014 il CDA ha deciso di appostare un fondo svalutazione crediti pari al 50% dei crediti relativi a fatture contestate emesse nei confronti del Comune di Velletri.

Il fondo svalutazione è relativo ad alcune fatture emesse nei confronti del Comune di Velletri e contestate da quest'ultimo. Le fatture in questione sono nello specifico la fattura n. 37 del 14/04/2011 di € 25.314,04 per servizio verde pubblico; fatture anno 2013 relative ai tributi IMU e TOSAP n. 35 del 24/01/2013, n. 49 del 18/02/2013, n. 73 del 21/03/2013, n. 75 del 25/03/2013 e n. 269 del 22/10/2013 per un totale di € 134.353,11; fatture anno 2014 per servizio IMU n. 42 del 27/02/2014, n. 115 del 18/06/2014 e n. 142 del 10/07/2014 per un totale di € 122.249,88.

Si fa presente che si ritiene totalmente infondata la contestazione effettuata dall'ufficio finanziario del Comune di Velletri, tant'è che si è proceduto a dare incarico ad un legale per la messa in mora del Comune. A tal proposito, anche la Commissione per il Controllo Analogico, si è espressa favorevolmente sulla bontà delle fatture emesse perchè derivanti da servizi effettuati nei confronti del Comune di Velletri e previsti dalla convenzione. Si auspica che il Comune di Velletri, con il prossimo bilancio di previsione possa risolvere tale problematica prevedendo le somme dovute e richieste dalla Velletri Servizi.

Fondi per rischi e oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

In particolare, tale voce comprende anche l'accantonamento di € 196.383 pari al 10% dell'ammontare delle cause pendenti per motivi di lavoro. Nello specifico e sempre nel rispetto del principio della prudenza, si è accantonato un importo così rilevante soprattutto in virtù di una causa instaurata per mobbing da un dipendente dimessosi nell'anno 2011. L'importo di circa € 1.300.000,00 richiesto quale risarcimento danni è ritenuto assolutamente infondato e non dovuto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o

annulate nell'esercizio;

L'ires anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivano principalmente:

- dalle prestazioni rese nei confronti del Comune di Velletri e della OSL, sulla base delle convenzioni appositamente rinnovate ad aprile 2014 e fino al 31/12/2016.
- dall'attività di vendita dei prodotti farmaceutici.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A tal proposito occorre distinguere:

- i ricavi derivanti dall'attività di accertamento e di incasso, per i quali le convenzioni prevedono un aggio di riscossione, pari al 2% per le riscossioni dei tributi ordinari, al 20% per le riscossioni degli accertamenti di competenza del Comune di Velletri e dell'11%, scalando 2 punti percentuali ogni mese per le riscossioni che si riferiscono alla gestione OSL per gli anni 2009 e precedenti; al 20% per le riscossioni dell'ufficio coattivo; al 53% per il servizio dei parcheggi a pagamento, al 18% degli oneri concessori e al totale dei diritti per il settore sanatorie edilizie.
- i ricavi derivanti dai canoni mensili o bimestrali previsti dalle convenzioni stipulate con il Comune di Velletri per i settori che non effettuato attività di riscossione, come la gestione del verde pubblico, degli impianti sportivi, dell'informagiovani, del censimento del cimitero, dei Piani Sociali di Zona, delle attività di supporto agli uffici comunali;
- i ricavi relativi all'attività di vendita effettuata dalle farmacie comunali gestite dalla Velletri Servizi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Nel sistema improprio degli impegni sono stati indicati il totale dei crediti gestiti dalla Velletri Servizi da incassare al 31/12/2014, suddivisi in Crediti per gestione Comune di Velletri, crediti per gestione Commissione Straordinaria di liquidazione e crediti per gestione Provincia di Roma; tali crediti sono stati distinti a seconda dell'anno di competenza, come indicato nell'allegato A alla Nota integrativa, dove è riportato uno schema riepilogativo dei dati relativi ai crediti gestiti dalla Società. Il tutto risulta esplicitato dalle relazioni relative ai diversi settori dove si evidenzia anche la percentuale di dubbia esigibilità dei crediti gestiti.

Dati relativi al contenzioso

Per quanto riguarda i ricorsi relativi ai crediti gestiti dalla Velletri Servizi Spa per conto del Comune di Velletri e per quanto riguarda i giudizi civili e penali pendenti in capo alla Società, la situazione è riepilogata nell'allegato alla presente Nota Integrativa.

Dati ai sensi dell'art. 2427 e dell'art. 2427 bis del C.C.

Ai sensi dell'art. 2427 e dell'art. 2427 bis del C.C. si fa presente che:

- la Società non possiede direttamente o indirettamente partecipazioni in imprese collegate o controllate;
- la Società non è ricorsa all'utilizzo di strumenti finanziari, né ad operazioni di locazione finanziaria;
- la Società non è ricorsa all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	0	1	-1
Quadri	2	2	0
Impiegati	50	52	-2
Operai	5	4	1
Ausiliari	14	14	0
Altri	0	0	0
Totale	71	73	-2

Si fa presente che sono stati considerati i contratti di lavoro, di collaborazione e subordinato, sia a tempo indeterminato che determinato, esistenti al 31/12/2014.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore Enti culturali e ricreativi Federculture per l'attività di riscossione delle entrate comunali e dell'Assofarm per il settore delle Farmacie.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
45.050	62.378	(17.328)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	12.625			5.434		7.191
Diritti brevetti industriali	37.578	12.400		18.215		31.763
Altre	12.175			6.079		6.096
	62.378	12.400		29.728		45.050

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	12.625				12.625
Diritti brevetti industriali	37.578				37.578
Altre	12.175				12.175
	62.378				62.378

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione	12.625			5.434	7.191
	12.625			5.434	7.191

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
166.618	214.962	(48.344)

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	312.807
Ammortamenti esercizi precedenti	(168.881)
Saldo al 31/12/2013	143.926
Acquisizione dell'esercizio	6.562
Ammortamenti dell'esercizio	(43.000)
Saldo al 31/12/2014	107.488

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	60.996
Ammortamenti esercizi precedenti	(32.756)
Saldo al 31/12/2013	28.240
Acquisizione dell'esercizio	11.411
Ammortamenti dell'esercizio	(11.038)
Saldo al 31/12/2014	28.613

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	222.340
Ammortamenti esercizi precedenti	(179.544)
Saldo al 31/12/2013	42.796
Acquisizione dell'esercizio	5.613
Ammortamenti dell'esercizio	(17.892)
Saldo al 31/12/2014	30.517

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.840	10.968	(128)

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	10.968		128	10.840	
	10.968		128	10.840	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				10.840	10.840
Totale				10.840	10.840

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

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.561.925	2.128.614	433.311

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

La significativa variazione delle rimanenze è dovuta, come ampiamente spiegato in precedenza, all'impostazione contabile connessa alla voce "lavori in corso su ordinazione".

Come indicato precedentemente, sulla base dei dati forniti dai 4 Direttori delle Farmacie comunali, le merci ovvero i prodotti farmaceutici, sono iscritti al costo medio.

La specifica delle rimanenze relative alle farmacie è la seguente:

Descrizione	Importo
Rimanenze farmaci FC1	73.138
Rimanenze farmaci FC2	88.360
Rimanenze farmaci FC3	138.805
Rimanenze farmaci FC4	79.098
	379.401

Per quanto riguarda la voce lavori in corso su ordinazione, occorre rilevare che si riferisce a servizi svolti nel corso degli anni dalla società su ruoli ordinari, accertamenti e coattivi dei tributi ICI, TARSU, TOSAP, ICP e SANATORIE, che produrranno i corrispondenti ricavi negli anni successivi.

Per ogni volume di lavori effettuati, è stata valutata la possibilità di realizzo futuro, apportando le opportune rettifiche in base al dettato dell'art. 2426 punto 11 del codice civile.

La specifica delle rimanenze finali in corso su ordinazione al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione Lavori in corso su ordinazione	Importo
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore ICI	274.316
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore TARSU	285.170
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore TOSAP	23.219
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore ICP	49.240
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore Coattivo	1.524.214
Rimanenze lavori in corso su ordinazione settore Sanatorie	26.365
	2.182.524

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.743.051	5.484.365	258.686

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	573.581			573.581
Verso controllanti	2.343.871	2.693.208		5.037.079
Per crediti tributari	45.592			45.592
Per imposte anticipate	66.921			66.921
Verso altri	19.878			19.878
	3.049.843	2.693.208		5.743.051

I crediti verso clienti al 31/12/2014 sono costituiti da crediti per fatture emesse, crediti per fatture da emettere al 31/12/2014.

I crediti verso clienti per fatture emesse sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Azienda sanitaria USL RM H	324
Acea Spa	75.600
Autoitalia Spa	1.200
Digital Solution Srl	122
Italia Benessere di Domus Area snc	549
Clinica Madonna delle Grazie	6.050
Mylan Spa	4.880
Regione Lazio	50.121
Super Auto Spa	267
Azienda USL RM C	430.205
Fondo svalutazione crediti non tassato	-19.754
	549.564

I crediti verso clienti per fatture da emettere al 31/12/2014 sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Provincia di Roma	8.518
Regione Lazio	16.144
Fondo svalutazione crediti non tassato	-645
	24.017

I crediti verso controllanti, rappresentati dal Comune di Velletri e dalla gestione Commissariale (OSL) sono suddivisi in crediti entro i 12 mesi e oltre i 12 mesi; i crediti entro i 12 mesi sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse v/Comune di Velletri	1.816.720
Fatture da emettere v/Comune di Velletri	302.899
Crediti v/Comune gestione OSL per fatture emesse	246.986
Crediti v/Comune gestione OSL per fatture da emettere	29.689
Fondo svalutazione crediti non tassato	-52.423
	2.343.872

I crediti verso controllanti oltre i 12 mesi sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Comune gestione OSL per fatture emesse	2.720.460
Crediti v/Comune gestione OSL per farmacie	40.884
Fondo svalutazione crediti non tassato	-68.136
	2.693.208

I crediti verso altri, al 31/12/2014, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per imposte anticipate	66.921
Crediti verso Erario	45.592

Crediti verso contribuenti per caldaie	792
Crediti verso Istituti previdenziali	32
Crediti vari	13.725
Note di crediti da ricevere da fornitori	5.329
	132.391

Tra i crediti verso il Comune di Velletri sono comprese anche alcune fatture emesse nei confronti del Comune di Velletri e contestate da quest'ultimo. Le fatture in questione sono nello specifico la fattura n. 37 del 14/04/2011 di € 25.314,04 per servizio verde pubblico; fatture anno 2013 relative ai tributi IMU e TOSAP n. 35 del 24/01/2013, n. 49 del 18/02/2013, n. 73 del 21/03/2013, n. 75 del 25/03/2013 e n. 269 del 22/10/2013 per un totale di € 134.353,11; fatture anno 2014 per servizio IMU n. 42 del 27/02/2014, n. 115 del 18/06/2014 e n. 142 del 10/07/2014 per un totale di € 122.249,88.

Si fa presente che si ritiene totalmente infondata la contestazione effettuata dall'ufficio finanziario del Comune di Velletri, tant'è che si è proceduto a dare incarico ad un legale per la messa in mora del Comune. A tal proposito, anche la Commissione per il Controllo Analogico, si è espressa favorevolmente sulla bontà delle fatture emesse perchè derivanti da servizi effettuati nei confronti del Comune di Velletri e previsti dalla convenzione. Si auspica che il Comune di Velletri, con il prossimo bilancio di previsione possa risolvere tale problematica prevedendo le somme dovute e richieste dalla Velletri Servizi.

Le imposte anticipate per Euro 66.921 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		105.181	105.181
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		35.777	35.777
Saldo al 31/12/2014		140.958	140.958

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	573.581			5.037.079	19.878	5.630.538
Totale	573.581			5.037.079	19.878	5.630.538

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.213.999	1.976.754	237.245

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.160.893	1.913.176
Assegni		

Denaro e altri valori in cassa	53.106	63.578
Arrotondamento		
	2.213.999	1.976.754

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

La specifica dei depositi bancari e postali non vincolati al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo
Banca c/c 520576 Popolare del Lazio	609.241
Banca c/c Pop. Lazio Farmacie	1.119.876
Banca c/c n. 522343	76
C.C.P. Violazioni ICI	32.030
C.C.P. Servizio idrico	75.163
C.C. P. TARSU	49.691
C.C.P. Affissioni e Pubblicità	4.795
C.C.P. TOSAP	5.902
C.C.P. Proventi Contravvenzionali	31.083
C.C.P. Tarsu ordinaria	69.227
C.C.P. ICI ordinaria	835
C.C.P. Riscoss. idrico annual. preg	1.744
C.C.P. Tarsu Riscoss. coattiva	28.216
C.C.P. Riscoss. Sanatoria	50.760
C.C.P. Riscoss. ICI coattiva	5.591
C.C.P. Riscoss. Parcheggi	76.663
	2.160.893

La specifica del denaro e valori in cassa al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo
Cassa contanti sede	1.179
Cassa settore Parcheggi	31.184
Cassa settore Caldaie	1.251
Cassa copie sanatorie edilizie	31,9
Cassa copie protocollo	34
Cassa settore CDS	799
Cassa settore TOSAP	50
Cassa settore ICP	50
Valori bollati amministrazione	266
Cassa contanti FC1	2.748
Cassa Pos FC1	217
Cassa contanti FC2	7.335
Cassa Pos FC2	255
Cassa contanti FC3	5.018
Cassa Pos FC3	633
Cassa contanti FC4	1.880
Cassa Pos FC4	175
	53.106

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
51.357	62.901	(11.544)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi per bando Flexicurity	27.301
	27.201

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

Descrizione	Importo
Noleggi software settore TOSAP	
ICP	323
Spese telefoniche	1.097
Spese per software	1.618
Canone di manut. softw. tarsu	900
Spese per software ici	1.025
Spese per software tarsu	1.025
Spese per software tosap icp	1.025
Noleggi	2.326
Assicurazioni	5.101
Tasse automobilistiche	5
Noleggio software settore ICI	323
Noleggi software settore TARUSU	323
Acquisti giornali, riviste e libri	136
Noleggi software settore COAT-TIVO	323
Canone contratti FC3	142
Spese telefoniche FC1	144
Canone contratti FC1	56
Assicurazioni fc1	1.013
Spese per software FC1	219
Canone contratti FC2	56
Assicurazioni fc2	1.013
Spese per software FC2	219
Canone contratti FC3	41
Spese per software FC4	960
Assicurazioni FC3	1.013
Spese per software FC3	219
Affitti e locazioni FC4	1.898
Assicurazioni FC4	1.013
Spese telefoniche FC4	68
Canone contratti FC4	210
Spese per software FC4	219
Canone contratti FC3	7
	24.055

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
179.683	173.925	5.758

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	120.000			120.000
Riserva legale	2.675	550		3.225
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		1	1
Altre riserve	40.249	10.450		50.699
Utili (perdite) dell'esercizio	10.999	5.758	10.999	5.758
Totale	173.925	16.758	11.000	179.683

Il capitale sociale accoglie il valore nominale dei conferimenti operati dal socio unico, interamente versati. La riserva legale accoglie parte degli utili netti annuale corrispondente almeno alla ventesima parte di essi. Nella voce utili portati a nuovo vengono iscritti i risultati economici di esercizi precedenti che non siano stati distribuiti, accantonati ad altre riserve ovvero le perdite non ripianate.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
196.383	57.150	139.233

Descrizione	31/12/13	Incrementi	Decrementi	31/12/14
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Fondo rischi cause legali	57.150	139.233		196.383
Arrotondamento				
	57.150	139.233		196.383

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Il fondo è a copertura di contenziosi in essere e l'incremento del fondo si è reso necessario visto il rischio esistente derivante da cause legali nei confronti di personale aziendale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
705.842	679.635	26.207

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
------------	------------	------------	------------	------------

TFR, movimenti del periodo	679.635	122.022	95.815	705.842
----------------------------	---------	---------	--------	---------

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2014 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.710.932	9.027.668	683.264

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.049.079			1.049.079
Debiti verso controllanti	6.141.908	887.686		7.029.594
Debiti tributari	956.539			956.539
Debiti verso istituti di previdenza	153.797			153.797
Altri debiti	521.923			521.923
Arrotondamento				
	8.823.246	887.686		9.710.932

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso fornitori sono costituiti sia da debiti per fatture ricevute, sia debiti per fatture da ricevere; la specifica dei debiti per fatture ricevute è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
SCHEDA CARBURANTE	1.197
2D TECNO S.R.L.	300
ABCOM SRL	488
ACTARIS SPA	540
ADVANCED SYSTEMS	53.528
AERRE STUDIOIDEA DI ZANDANEL ANNA MARIA	55
AGIPS FARMACEUTICI SRL	259
ALPA S.R.L.	256
ANFATIS CENTRO S.P.A.	173
A.C.R.A.F. S.P.A.	5.293
ANTINCENDIO LAZIALE DI AMATO CHIARA	250
A.R. DISTRIBUZIONE SRL	3
ARTIGIANA 2M SRL	3.093

ARTSANA S.P.A.	3.294
AVANTGARDE SPA AVANTGARDE SPA	1.173
AZIENDA SPECIALE VELLETRI FARM. COM.LE 2	56
BASILE POST SRL	11.531
BAYER S.P.A.	2.755
BIANCHINI MARIA PIA	273
BIODERMA ITALIA SRL	816
BIODUE S.P.A.	367
BOEHRINGER INGELHEIM S.P.A.	4.101
BOUTY SPA	1.477
BRACCO S.P.A.	2.622
CALLEGARI SPA	662
CARI MAURIZIO	5.498
CASTELLANO FRANCO	8
C.A.TE.V. S.N.C. DI LOPES MASSIMO	242
C.E.M.O.N. S.R.L.	158
CIOCI LUIGI DI CIOCI ANNA & C. SNC	696
COOP. CM TRASPORTI A R.L.	240
COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	348.856
CSF SISTEMI S.R.L.	58
D'ANNIBALE SRL	2.500
DEXMA SRL	3.172
DIPARTIMENTO TRASPORTI TERRESTRI	12
DOMPE' SPA	781
ECO PROMO SYSTEM	1.078
ECOL FLERO SRL	3.843
EDENRED ITALIA SRL	2.323
E.D.F. SOCIETA' COOP. ARL	990
EMILPHARMA SRL	1.552
ENEL SPA	107
ERREBIAN SPA	303
ESSEX ITALIA SRL	882
EURO P.C. SNC DI CAVALIERI M. E BASSANEL	117
EYES SRL	9.906
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	181.309
FELPHARMA DI E.M. FELSANI E C. SAS	3.049
FERRAMENTA DI ZACCAGNINI G. SNC	5
FIAMMERI FIAMMETTA	1.233
FORESTAL GARDEN SERVICE SRL	2.236
FRENQUELLI MARINA	366
G&G SRL	419
GELART S.R.L.	5.488
GIAMATOUR SRL	729
GLAXOSMITHKLINE CONSUMER HEALTHCARE SP	2.020
MODERNA AUTO GLOBAL SERVICE SRL	1.643
PUBBLI R DI COLELLA RICCARDO	106
GLAXOSMITHKLINE SPA UNIPERSONALE	900
HIS 21 SRL	3.648
SYSTEM HYGIENE S.R.L.	337
IADAROLA STEFANO	242
ICIM INTERNATIONAL SRL ICIM	422
IDEAGRAPH S.N.C. DI ZARU' ANTONELLA	3.660
IL METABO DI MASSIMO TOSTI	73
INFOTECH LOGISTICA SRL	281

INPOSTA GLOBAL S.R.L.	2.908
IRON WEB SRLS	1.037
ITALPOL VIGILANZA S.R.L.	293
ITALCAR DI MORETTI FERNARDO	303
SOCIETA' DEL KARITE' S.R.L.	293
KEY CLIENT CARD E SOLUTIONS SPA	1.428
LARIANO PARATI SNC DI MORONI L. E C.	113
LA SCHEGGIA S.R.L.	1.486
EDITRICE LA TORRE DEI CASTELLI SRL	455
LINDE MEDICALE S.R.L.	104
LOACKER REMEDIA S.R.L.	5
MAN CREAZIONI DI MAGRINI ALESSIO	552
MANIA SRL	722
MASTER MIND SAS	36
MC-LINK SPA	655
LEONARDO MEDICINA LAVORO E PREVENZ. SRL	32
MARIO MENGHINI	6.481
MILLELUCI SRL	480
MONTEFARMACO OTC S.P.A.	439
MONTI ANGELO	942
M.P. DISTRIBUZIONE S.R.L.	365
MYLAN SPA	5.692
NATIONAL PEN PROMOTIONAL PRODUCTS LTD	109
NOVO IMPERIUM SRL	240
LABORATOIRE NUXE ITALIA SRL	822
GRUPPO OREL SRL	12
G. OSTI SISTEMI SRL	255
OXYPLUS S.R.L.	519
ANTONIO PALMA	3.060
PASQUALI SRL	275
PAYTEC S.P.A.	372
PEDE SISTEMI SAS	3.847
NOTAIO PENNAZI CATALANI CARLO	623
PFIZER ITALIA S.R.L.	1.327
PHO.LAM SRL	3.781
PIRRONE SRL	112
PLANTA PHARMA SRL	257
PONTECORVI FABRIZIO	540
PONTINA MANUTENZIONI SRL	1.210
POSTE ITALIANE SPA	453
PROCTER E GAMBLE SRL	951
QUALIFARMA SRL	323
R.D.V.S. SRL	220
RENAULT SERVICE DI PULICATI MAURO	206
RINALDI SNC	253
ROTTAPHARM S.P.A.	778
SANOFI S.P.A.	3.104
SC. METAL SRL	774
LA SCHEGGIA DI RUGGIERO GABRIELE	59.797
SE.CO. PICCOLA SOC. COOP. A.R.L.	5.168
SEGNALETICA GENERALE EUROPEA SRL	97
SEI CONSULTING S.R.L.	15.701
SERVIZI COMMERCIALI DI S. SCORRANESE	275
SI SERVIZI S.P.A.	487

PEDE SIMONETTA	602
SIVE SAS	4.636
SOCIETA' COOP. FAPI A RL	508
EVANGELISTI STEFANO	346
TELEMEDICO S.R.L.	365
TEVA ITALIA SRL	1
TIM S.P.A.	34
PUBBLITALIA SNC	144
TEAM SYSTEM S.P.A.	3.032
VELLETRI SERVIZI SPA	110
VODAFONE OMNITEL N.V.	1.339
ZAMBON ITALIA SRL	3.448
NUOVA GRAFICA ZANNOLA DI FAVALE MARIA	142
ZETA FARMACEUTICI S.P.A	6.702
	838.228

La specifica dei debiti verso i fornitori per fatture da ricevere al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
AUTOMOBILE CLUB ITALIA	757
ALVITI CLAUDIA	1.633
CELLUCCI ANTONIO	7.478
ARTIGIANA 2M SRL	40
ASSINDE SERVIZI SRL	69
ASTORI AMALIA	737
ERCOLINO DOMENICO	2.836
AVV. LUCIO LEONI	3.588
MASTROSANTI ROBERTO	8.775
BARBATO MASSIMILIANO	4.450
BARLETTA ANDREA	1.005
BASILE POST SRL	23
BELLARDINI ANTONELLA	240
BIZZARRI ANDREA	1.310
BOEHRINGER INGELHEIM S.P.A.	543
CARTASÌ S.P.A.	1.142
STUDIO LEGALE CHIEPPA	7.623
CICIOTTI PAOLA	4.368
CLOUDITALIA COMMUNICATIONS S.P.A.	54
CUGINI MASSIMILIANO	2.572
D'AUGELLI FRANCESCA	819
DEDEM AUTOMATICA SRL	500
D'ELETTO & ASSOCIATI STUDIO LEGALE	624
DEXMA SRL	400
DOMPE' FARMACEUTICI S.P.A.	582
DOMPE' SPA	2.977
EDENRED ITALIA SRL	8.400
E.D.F. SOCIETA' COOP. ARL	607
ENEL ENERGIA SPA	486
STUDIO LEGALE E DI CONSULENZA AZIENDALE	5.751
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	896
FELPHARMA DI E.M. FELSANI E C. SAS	353

FORMULA 50 DI MARCELLETTA STEFANO	1.625
G&G SRL	1.230
GENTILI FABRIZIO	1.005
GIALLANELLA MARIA GABRIELLA	1.575
GLAXOSMITHKLINE CONSUMER HEALTHCARE SP	343
HERA COMM S.R.L.	1.933
ITALPOL VIGILANZA S.R.L.	1.375
LAB4 S.R.L.	10.000
SIMONETTI LIA	1.530
LINDE MEDICALE S.R.L.	299
STUDIO LORETI	2.345
LUFFARELLI SALVATORE	8.775
MALINCONICO GIOVANNI	10.765
SOCIETA' ITALO BRITANNICA L.MANETTI-H.RO	133
MANCINI SABRINA	500
MARINELLI ILARIA	2.345
CLAUDIA MASTRANGELI	1.820
MECCHI MARILENA	176
LEONARDO MEDICINA LAVORO E PREVENZ. SRL	1.962
ARCH. MONACO MARCO	8.840
MONTANARI MICHELA	2.457
MYLAN SPA	2.337
NAPOLETANO ALDO	573
ANTONIO PICCOLO	98
STUDIO ASSOCIATO GAIBISSO CAPOZZI	4.260
PAPALEO NICOLA	1.820
PEDE SISTEMI SAS	646
PERCIABOSCO PASQALE	4.586
PHARMAIDEA	1.454
PICCININI ROBERTO	19.229
STUDIO LS PICIERRO DI PICIERRO L. S.	1.724
STUDIO LEGALE PIETROSANTI	14.010
PROCTER E GAMBLE SRL	278
ROTTAPHARM S.P.A.	591
SANOFI S.P.A.	377
LUCIANO SCALZO	956
SCHIAVI SIMONA	437
SEI CONSULTING S.R.L.	1.704
ARCH. LUISA SETTE	1.165
SIVE SAS	3.600
GENTILI FABIO	666
TELECOM ITALIA SPA	215
TEOFILI PATRIZIA	1.352
TESSAROLO COSTANTINO	2.808
ROBERTO TONUS	9.692
TUTTO UFFICIO DI LUDOVISI SARA	10
VODAFONE OMNITEL N.V.	2.608
VOLPICELLI SILVIA	984
	210.851

Analogamente a quanto effettuato per i crediti, tutte le voci di debiti nei confronti del Comune di Velletri e della

gestione OSL, sono indicate nella voce "debiti verso controllanti", i suddetti debiti si suddividono in debiti entro i 12 mesi e debiti oltre i 12 mesi.

La specifica dei debiti verso controllanti entro i 12 mesi è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
DEBITI V/COMUNE DI VELLETRI PER FATTURA DA RICEVERE	111.018
Debiti per incas C.C.P. Aff. e pubb	-11.017
Debiti per incassi C.C.P. TOSAP	-35.263
Deb. incassi C.C.P. Ici Risc coat	-34.469
Debiti incassi CCP Risc II sem 2005	-18.148
Debiti per incassi violazioni ICI	171.883
Debiti per incassi C.C.P. TARSU ACCERT.	230.553
Debiti per incas C.C.P. Ser. idrico	204.045
Debiti per incas C.C.P. Pr. contrav	90.697
Debiti per incassi C.C.B. idrico	5.875
Debiti per incass C.C.P. Tarsu ord.	136.592
Debiti per incas C.C.P. ICI ordinar	36.166
Debiti incassi CCP Tarsu Risc Coatt	56.315
Debiti per incassi PARCHEGGI	72.696
Debiti incassi CCP Risc ecc 2005	1.156
Debiti incassi CCP Risc I sem 2006	1.128
Debiti incassi CCP Risc II sem 2006	1.236
Debiti incassi CCP ecced 2006	1.217
Debiti incassi tarsu ann. Pgressa	166
Debiti incassi idrico ann. Pgressa	424
Debiti per incassi ccp Sanatorie	54.302
Debiti v/Comune per anticipaz. Finanziaria	4.750.065
Debiti vs/Comune per farmacie	315.270
	6.141.908

In merito al debito verso il Comune di Velletri per anticipazione finanziaria, si fa presente che il debito deriva dalla situazione creatasi in seguito alla dichiarazione di dissesto finanziario del Comune di Velletri. La dichiarazione di dissesto, in sostanza, ha bloccato crediti certi per € 2.656.547 evidenziati nella nota di insinuazione alla massa passiva inviata alla Commissione Straordinaria di Liquidazione il 04/03/2010 Prot. 1165) compromettendo conseguentemente la liquidità di cassa della società. L' anticipazione finanziaria viene man mano a chiudersi con compensazioni delle fatture emesse dalla Velletri Servizi. Il Comune di Velletri comunica regolarmente alla società, le compensazioni realizzate.

La specifica dei debiti verso controllanti oltre i 12 mesi è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
DEBITI V/COMUNE DI VELLETRI GESTIONE OSL PER FATTURE RICEVUTE	192.315
Cliente OSL conto anticipi	11.291
Debiti vs/OSL per farmacie	684.080
	887.686

La specifica della voce debiti tributari al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Deb. v/Erario per riten. dipend.	49.554
Deb. v/Er. per add. reg. lav. dip.	3
De. v/Er. per add. com. lav. dip.	1
Deb. v/Erario rit. Irpef su TFR	3.320
Deb. v/Erario per rit. lav. auton.	4.476
Deb. v/Erario per rit. collaboraz.	88
Debiti v/Erario per altre ritenute	1
Debiti per IRPEG	8.176
Debiti per imposta sostitutiva TFR	96
IVA sospesa	751.101
IVA sospesa farmacie	47.081
Erario conto IVA	92.642
TOTALE	956.539

I debiti verso Istituti di Previdenza al 31/12/2014 sono i seguenti:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Debiti verso INPS collaborazioni	489
Debiti verso INPS lav. dipendenti	28.507
Debiti verso INAIL	499
Deb./enti previd. per premi da liq.	25.109
Debiti v/INPDAP e altri enti prev.	56.148
Deb./enti previd. per ferie non godute	31.775
Deb./enti prev. per emol. da liq.	10.327
Debiti v/ ente di previdenza integr.	616
Deb v/enti prev perm Assofarm	327
TOTALE	153.797

La specifica della voce "altri debiti" al 31/12/2014 è così costituita:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Dirett. Gen. - stip. da liquidare	2.779
Impiegati - emolum. da liquidare	33.574
Imp. ammin. - stipendi da liquidare	6.180
Imp. ici - stipendi da liquidare	4.591
Imp. tarsu - stipendi da liquidare	19.080
Imp. tosap affiss. - stip. da liqu.	4.374
Imp. prov. contrav. - stip. da liqu	3.157
Imp. coattivo - stip. da liquidare	5.147
Imp. sanatorie - stip. da liquidare	5.936
Imp. censimento - stip. da liquid.	2.465
Imp verde pub e manut - stip da liq	3.045
Imp. imp. sportivi - stip da liquid	2.490
Imp. farmacie ammin. - stip. da liq	1.553
Imp. farmacia 1 - stip. da liquid.	5.710
Imp. farmacia 2 - stip. da liquid.	3.465
Imp. farmacia 3 - stip. da liquid.	5.750

Imp. parcheggi - stip. da liquid.	19.273
Imp. piani soc. zona - stip. da liq	3.940
Imp. protocollo - stip. da liquidar	2.393
Imp. farmacia 4 - stip. da liquid.	1.324
Imp. uff. pers com. - stip da liqu.	2.227
Imp. archivio leg. - stip da liquid	1.386
Imp. settore cimitero - stip da liq	1.351
Imp. settore caldaie - stip da liqu	1.988
Imp. repons. tecnico - stip. da liq	972
Imp. repons. area entrate	1.146
Imp. repons. area legale	1.327
Imp. Informagiovani - stip. da liqu	1.167
Imp. notifiche - stipendi da liquid	1.119
Imp per bando region - stip da liqu	5
Debiti v/dipend. per premi da liqu.	77.408
Deb. v/dipendenti per ferie non god	100.563
Deb v/dip ASSOFARM perm non goduti	1.040
Debiti verso organizz. sindacali	16.491
Cliente USL conto anticipi	76.397
Debiti vari	13.488
Debiti vs Comune di Roma per notif.	3.424
Debiti vs Comune di Marino per not.	207
Debiti vs Comune di Genzano per not	942
Debiti vs Comune di Aprilia per not	301
Debiti vs Comune di Ardea per notif	155
Debiti vs Comune Collesferro per not	40
Debiti vs Comune Fiumicino per not.	33
Debiti vs Com. Grottaferr. per not.	150
Debiti vs Comune Gallarate per not.	22
Debiti vs Comune di Monza per notif	14
Debiti vs Comune Sabaudia per notif	76
Debiti vs Comune di Albano per not.	575
Debiti vs Comune di Anzio per notif	282
Debiti vs Comune Cervaro per notif.	12
Debiti vs Comune Frascati per notif	78
Debiti vs Comune Lariano per notif.	226
Debiti vs Com. Montesilvano per not	14
Deb. v/ Comune Capriate S.G per not	11
Debiti v/Comune Cerveteri per not.	11
Debiti v/Comune Pomezia per notif.	59
Deb. v/Comune S. Giuliano T per not	44
Deb. v/Com Casalnuovo di N. per not	17
Deb. v/Comune Lanuvio per not.	190
Deb. v/Comune Nettuno per not.	133
Deb. v/Comune Perugia per not.	17
Deb. v/Comune Siracusa per not.	17
Deb. v/Comune Torino per not.	7
Deb. v/Com. Castel Gandolfo per not	70
Deb. v/Comune di Cori per not.	230
Deb. v/Comune di Frosinone per not.	29
Deb. v/Comune di Nemi per not.	59
Deb. v/Com. Milano per not.	14
Debiti vs Com Civitavecchia not cds	14
Debiti v/Comune Formello not. cds	42

Debiti v/Comune Forchia per not cds	17
Debiti v/Comune Mercogliano not cds	14
Debiti v/Comune Rieti per not cds	17
Debiti v/Com Rocca di Papa not cds	54
Debiti v/Comune Valmontone not cds	42
Debiti vs Castelnuovo di P per not	17
Debiti vs Comune Guidonia M per not	51
Debiti vs Comune Monfalcone per not	24
Debiti vs Comune Pontecorvo per not	382
Debiti vs Comune Reggio C. per not	82
Deb. v/Comune di Cosenza per not.	17
Deb. v/Comune di Palestrina per not	11
Deb. v/Com. S. Giorgio a C. per not	11
Deb. v/Comune Terracina per not.	61
Debiti vs Comune Brennero per not	12
Debiti vs Comune Minturno per not	18
Debiti vs Com. Monterotondo per not	24
Debiti cs Comune di Argenta per not	18
Debiti vs Comune di Artena per not	17
Debiti vs Comune di Maratea per not	10
Debiti v/Comune di Latina per not.	50
Deb. v/Comune di Cisterna per not.	314
Debiti verso CDA	1.545
Debiti verso collaboratori	1.845
Raccolta fondi da devolvere	2.723
Deb/banche per prest e aliment lav.	1.333
Debiti v/commissioni concorsi	4.910
Compensi v/CDA da liquidare	1.141
Debiti per locazione sede	65.347
	521.923

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.049.079			7.029.594	521.923	8.600.596
Totale	1.049.079			7.029.594	521.923	8.600.596

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	2.564	(2.564)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	38.591.313	38.193.453	397.860
	38.591.313	38.193.453	397.860

La specifica è la seguente:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti gestiti per conto della gestione OSL in riscossione	21.452.766	24.971.283	(3.518.517)
Crediti gestiti per conto del Comune di Velletri in riscossione	16.370.969	12.561.312	3.809.657
Crediti per conto della Provincia di Roma in riscossione	767.578	660.858	106.720
	38.591.313	38.193.453	397.860

Nei conti d'ordine sono riportati i seguenti dati:

- nel sistema improprio degli impegni sono stati indicati il totale dei crediti gestiti dalla Velletri Servizi da incassare al 31/12/2014, suddivisi in Crediti verso il Comune di Velletri, crediti relativi alla gestione della Commissione Straordinaria di liquidazione (OSL) e crediti gestiti per conto della Provincia a seconda dell'anno di competenza, come indicato nell'allegato A alla Nota Integrativa, dove è riportato uno schema riepilogativo dei dati relativi ai crediti gestiti dalla Società come risulta dalle relazioni relative ai diversi settori e la percentuale di dubbia esigibilità dei crediti gestiti.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.435.970	6.727.068	(291.098)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.702.773	5.744.510	(41.737)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	451.430	612.657	(161.227)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	281.767	369.901	(88.134)
	6.435.970	6.727.068	(291.098)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2014 vengono così ripartiti:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Ricavi per corrispettivi FC1	404.655
Ricavi per fatture FC1	1.530
Ricavi v/USL per ricette FC1	294.799
Ricavi per corrispettivi FC2	483.732
Ricavi per fatture FC2	12.517
Ricavi v/USL per ricette FC2	419.449

Ricavi per corrispettivi FC3	757.405
Ricavi per fatture FC3	1.918
Ricavi v/USL per ricette FC3	576.051
Ricavi per corrispettivi FC4	386.517
Ricavi per fatture FC4	9.707
Ricavi v/USL per ricette FC4	352.333
Prestazioni di servizi affis. e pub	53.878
Prestazione di servizi tosap	45.950
Prestazione di servizi violaz. ici	142.751
Prestazione di servizi ici ordinari.	7.088
Prestazione di servizi tarsu accert	131.781
Prestazione di servizi tarsu ordin.	104.462
Prestazione di servizi sanatorie	180.442
Prestazione di servizi TARSU	0
Prestazione servizi PARCHEGGI	499.228
Ricavi per servizio caldaie	16.566
Ricavi per riscoss. tributo provinc	0
Ricavi per canone tributi	225.000
Ricavi per servizio Informa Giovani	9.625
Ricavi per settore Ril. Personale	35.000
Ricavi per settore Cimitero	20.235
Ricavi per settore Archivio Legale	70.000
Ricavi da incassi COATTIVO gest OSL	112.644
Ricavi per supp settore tecnico com	126.500
Prestazione di servizio CDS	48.730
Ricavi per copie sanatorie edil.	224
Ricavi per copie protocollo	84
Ricavi incassi COATTIVO gest Comune	70.269
Ricavi per gurdiania cimitero	23.030
Ricavi per notifiche multe CDS	10.230
Ricavi per canone settore CDS	38.100
Ricavi per servizio promoz. eventi	28.875
Ricavi per bike sharing	1.025
Ricavi per incasso EPA Tarsu	443
	5.702.773

La voce "altri ricavi" è costituita per la maggior parte dai proventi iscritti, sulla base delle convenzioni sottoscritte tra la Velletri Servizi S.p.a e l'Amministrazione Comunale, a titolo di ribaltamento dei costi sostenuti dalla Società per conto del Comune nello svolgimento delle proprie attività istituzionali. Pertanto la voce "altri ricavi e proventi" al 31/12/2014 risulta così suddivisa:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Rimborsi e recuperi vari FC1	2.184
Rimborsi e recuperi vari FC2	1.441
Rimborsi e recuperi vari FC3	1.367
Rimborsi e recuperi vari FC4	1.998
Rimborsi e recuperi vari FC4	-20
Rimborsi dip. per cariche pubbliche	1.643
Rimborso spese Imp. sportivi	74.750
Rimborso spese verde pubblico	108.531
Rimborso spese Uff. Piano Soc. Zona	80.226
Rimborso spese bagni pubblici	441
Arrotondamenti attivi	22
Contributi in conto esercizio	9.184
TOTALE	281.767

La variazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione è data dalla differenza tra le rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione relative all'anno 2014, per importo di Euro 2.182.524 e le rimanenze finali dei lavori in corso su ordinazione dell'anno scorso, per importo pari ad Euro 1.731.093.

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Variazione rimanenze lavori in corso su ordinazione	451.430
TOTALE	451.430

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.380.027	6.579.516	(199.489)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.607.296	2.785.716	(178.420)
Servizi	639.288	754.940	(115.652)
Godimento di beni di terzi	178.451	221.706	(43.255)
Salari e stipendi	1.753.229	1.766.345	(13.116)
Oneri sociali	556.591	549.589	7.002
Trattamento di fine rapporto	124.127	122.341	1.786
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	184.472	192.811	(8.339)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.728	44.845	(15.117)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.930	68.301	3.629
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	35.777	26.762	9.015
Variazione rimanenze materie prime	18.120	9.586	8.534
Accantonamento per rischi	160.808	17.486	143.322
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	20.210	19.088	1.122
	6.380.027	6.579.516	(199.489)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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

La specifica dei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Acquisto di merce FC1	479.035
Cancelleria FC1	26
Acquisti materiale di consumo FC1	2.736
Sconti e abbuoni su acquisti fc1	-614
Acquisto di merci FC2	634.700
Acquisti mat. di consumo FC2	2.405
Cancelleria FC2	0
Sconti ed abbuoni attivi FC2	-446
Acquisto di merce FC3	953.789
Cancelleria FC3	89
Acquisti materiale di consumo FC3	2.120

Sconti e abbuoni su acquisti FC3	-1.961
Acquisto di merce FC4	506.400
Cancelleria FC4	25
Acquisti materiale consumo FC4	2.268
Sconti e abbuoni su acquisti FC4	-383
Acquisti di materiali di consumo	10.067
Acquisti materiali per verde pubb.	3.347
Acquisto materiale per imp. sport.	562
Acquisto materiale cons. parcheggi	3.205
Acquisto materiali consumo caldaie	350
Acquisti materiali consumo bike sha	2.850
Cancelleria	3.113
Carburanti	3.680
Carburanti settore imp. sportivi	582
Carburanti verde pubblico	1.809
Sconti ed abbuoni att. su acquisti	-2.458
	2.607.296

La specifica dei costi per servizi al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Spese telefoniche FC1	628
Energia elettrica FC1	3.234
Spese pulizia indum. da lavoro FC1	60
Smaltimento rifiuti FC1	138
Tariffazione ricette FC1	1.084
Manut.. e riparaz. attrezzat. FC1	132
Spese postali FC1	12
Spese per pulizie FC1	5.706
Canone contratti FC1	860
Costo per corrisp. v/Comune FC1	21.030
Costi per consulenze FC1	4.138
Spese per vigilanza FC1	6.079
Assicurazioni fc1	3.529
Spese per pubblicità FC1	100
Canone POS FC1	401
Spese bancarie FC1	926
Spese per software FC1	3.138
Spese telefoniche FC2	106
Energia elettrica FC2	4.031
Spese pulizia indum.da lavoro FC2	46
Smaltimento rifiuti FC2	138
Tariffazione ricette FC2	1.456
Manutenz. e riparaz. attrezzat. FC2	282
Manutenzione e rip. fabbricati FC2	80
Spese postali FC2	6
Spese per pulizie FC2	6.848
Canone contratti FC2	362
Costo per corrisp. v/Comune FC2	27.471
Costi per consulenze FC2	1.710

Spese per vigilanza FC2	720
Assicurazioni fc2	3.529
Spese di pubblicità FC2	100
Spese per software FC2	3.105
Canone POS FC2	674
Spese bancarie FC2	1.601
Spese telefoniche FC3	1.062
Energia elettrica FC3	4.192
Spese pulizia indum. da lavoro FC3	392
Smaltimento rifiuti FC3	157
Tariffazione ricette FC3	1.881
Manut.e riparaz.attrezzat. FC3	456
Man.ripar.macch.el/elettroniche FC3	100
Spese postali FC3	16
Spese per pulizie FC3	6.910
Canone contratti FC3	831
Costo per corrisp. v/Comune FC3	40.061
Spese per consulenze FC3	1.710
Spese per vigilanza FC3	720
Costi di trasporto FC3	2
Costi acq.vestiario personale FC3	130
Assicurazioni FC3	3.529
Spese per pubblicità FC3	100
Canone POS FC3	380
Spese bancarie FC3	3.573
Spese per software FC3	3.363
Assicurazioni FC4	3.529
Spese per pubblicità FC4	100
Spese telefoniche FC4	736
Energia elettrica FC4	5.720
Smaltimento rifiuti FC4	188
Tariffazione ricette FC4	1.066
Manut. e ripar. attrezz. FC4	796
Spese postali FC4	15
Spese per pulizie FC4	5.710
Canone contratti FC4	302
Costo per corrisp. v/Comune FC4	22.457
Spese per vigilanza FC4	720
Canone Pos FC4	271
Spese bancarie FC4	2.144
Spese per software FC4	4.702
Spese per affissione manifesti	264
Manutenzioni e riparaz. fabbricati	260
Manutenzioni e ripar. campo sport.	5.689
Manut. e riparazione sett parcheggi	4.060
Manut. verde pubbl. e picc. op edil	3.846
Manutenz. e riparaz. attrezzature	435
Manutenzioni e riparaz. automezzi	987
Canone annuo di manut. softw. e pc	270
Compenso per manut. software e pc	19.032
Energia elettrica	8.756
Spese telefoniche	15.314
Spese telefoniche per bike sharing	140
Spese postali	3

Spese postali amministraz.	224
Spese postali parcheggi	63
Spese postali area legale	42
Spese postali caldaie	117
Spese notifica atti tarsu accert.	10.731
Spese notifica atti tarsu ordinaria	18.831
Spese notifica atti prov. contravv.	2.649
Spese notifica atti ici accert.	2.910
Spese notif. atti tosap affis. pubb	1.769
Spese notif. atti uff. coattivo	9.683
Spese not. atti TOSAP-ICP coattiva	160
Spese notifica atti cimitero	407
Spese generali	8.491
Spese consultazioni ACI	3.559
Canone contratti	5.061
Spese per quote associative	750
Spese per commiss. concorsi farmac	420
Spese di pulizia	13.450
Spese di pulizia campo sportivo	19.200
Spese per software	12.788
Canone di manut. softw. ici	1.250
Canone di manut. softw. tarsu	6.650
Spese per software ici	1.611
Spese per software tarsu	1.861
Spese per software tosap icp	1.367
Canone manut. software caldaie	1.600
Spese per software coattivo	245
Spese per software settore cimitero	1.800
Spese per serv. di sped. tarsu ord.	13.284
Spese per serv. spediz. tarsu accet	2.542
Costi di trasporto	95
Costi per consulenze e collaboraz.	61.228
Costi per consulenze sanatorie edil	16.390
Costi per consulenze caldaie	958
Compensi degli Amministratori	12.760
Emolumenti del Collegio Sindacale	34.619
Compenso del Direttore Generale	64.391
Compensi commerc. ticket parcheggi	188
Assicurazioni	11.858
Spese pubblicità Impianti termici	292
Pubblicità e Propaganda	1.221
Spese bancarie	378
Commiss. postali c/c TARSU accert.	1.395
Commiss. postali c/c serv. IDRICO	347
Commiss. postali c/c prov. contravv	3.230
Commiss. postali c/c TOSAP	1.053
Commiss. postali c/c AFF. PUBBL.	772
Commiss. postali c/c violaz. ICI	665
Commis. postali c/c tarsu ordinaria	877
Commiss. postali c/c ICI ordinaria	311
Comm postali c/c idrico ann. pregr.	282
Comm. post. c/c Tarsu riscoss. coat	554
Spese bancarie farmacie	127
Commiss. postali c/c Ici risc coatt	310

Commiss. postali c/c risc. Parcheggio	281
Comm. postali c/c Sanatorie	654
	639.288

Godimento di beni di tezi

La specifica degli importi relativi a tale voce al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Noleggi FC1	259
Affitti e locazione FC1	17.087
Affitti e locazioni FC2	15.562
Affitti e locazione FC3	20.640
Affitti e locazioni FC4	22.971
Noleggi FC4	778
Canoni di locazione fabbricati	55.013
Spese condominiali	2.181
Noleggi	11.960
Noleggio software settore ICI	8.000
Noleggi software settore TARSU	8.000
Noleggi software settore TOSAP ICP	8.000
Noleggi software settore COATTIVO	8.000
TOTALE	178.451

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Altri costi del personale FC1	3.987
Altri costi del personale FC2	5.142
Altri costi del personale FC3	6.531
Altri costi del personale FC4	4.309
Stipendi dirett. gener.	5.546
Stipendi imp. amministr.	153.718
Stipendi imp. ici	67.771
Stipendi imp. tarsu	107.980
Stipendi imp. tosap affiss. pubb.	65.937
Stipendi imp. prov. contravv.	49.733
Stipendi imp. coattivo	77.633
Stipendi imp. sanatorie	107.220
Stipendi imp. censimento - uff. tec	42.630
Stipendi imp. verde pubb. e manut.	41.219
Stipendi imp. impianti sportivi	21.980
Stipendi farmacie imp. amministr.	25.131
Stipendi impieg. farmacia 1	79.096
Stipendi impieg. farmacia 2	53.516
Stipendi impieg. farmacia 3	116.364
Stipendi imp. parcheggi	230.133

Stipendi imp. piani sociali di zona	48.828
Stipendi impieg. protocollo	34.384
Stipendi impieg. farmacia 4	30.568
Stipendi impieg. uff. personale com	26.811
Stipendi imp. uff. archivio legale	33.607
Stipendi imp. servizio cimitero	23.050
Sipendi impieg. servizio caldaie	26.786
Stipendi repons. tecnico	36.098
Stipendi respons. area entrate	24.106
Sipendi repons. area legale	16.028
Stipendi imp. INFORMAGIOVANI	22.490
Stipendi uff. notifiche	22.084
Costi dipend. per ferie non godute	76.622
Costi dip. ASSOFARM perm. non godut	1.040
Premi di produzione	65.000
Compensi dipend. attività bando reg	151
	1.753.229

La specifica degli importi relativi alla voce "oneri sociali" al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Contributi su stipendi e salari ASV	405.652
Contributi su stipendi FARMACIE	95.252
Contributi sociali	45.627
Altri contributi	10.060
TOTALE	556.591

La specifica degli importi relativi alla voce "trattamento di fine rapporto" al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Accantonam. TFR imp. amministraz.	12.642
Accantonam. TFR impiegati ici	5.232
Accantonam. TFR impiegati tarsu	8.615
Accantonam. TFR imp. tosap pubblic.	6.071
Accantonam. TFR impiegati cds	3.972
Accantonam. TFR imp. coattivo	5.841
Accantonam. TFR imp. sanatorie	8.889
Accanton. TFR imp. censimento	3.321
Accantonam. TFR imp. verde pubblico	2.658
Accanton. TFR imp. impianti sportiv	1.742
Accanton. TFR imp. parcheggi	17.347
Accanton. TFR imp. farmacie ammin	2.062
Accanton. TFR imp. FC1	5.849
Accanton. TFR imp. FC2	4.011
Accanton. TFR imp. FC3	9.051
Accanton. TFR imp. piani soc. zona	4.669
Accanton. TFR imp. protocollo	2.641
Accanton. TFR imp. ril. pres. pers.	1.784
Accanton. TFR imp. arch. legale com	2.556
Accanton. TFR imp. caldaie	1.927
Accanton. TFR imp. cimitero	1.246
Accanton. TFR imp. FC4	2.105
Accanton. TFR respon. tecnico	2.729
Accanton. TFR respons. entrate	2.606
Accanton. TFR respons. area legale	1.395
Accanton. TFR imp. informagiovani	1.628

Accanton. TFR imp. notifiche
TOTALE

1.538
124.127

La specifica degli importi relativi alla voce "altri costi del personale" al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Costi personale comunale FC1	46.838
Costo personale comunale FC2	45.206
Costi personale comunale FC4	44.142
Costi per collaborazioni	9.000
Altri costi del personale	54
Ticket Restaurant ammin.	3.129
Ticket Restaurant dir. generale	56
Ticket Restaurant ici	1.512
Ticket Restaurant tarsu	2.919
Ticket Restaurant prov. contravvenz	1.169
Ticket Restaurant tosap aff. pubb.	1.729
Ticket Restaurant sanatorie	2.779
Ticket Restaurant coattivo	1.638
Ticket Restaurant ammin. farmacie	637
Ticket Restaurant verde pubb.	1.253
Ticket Restaurant imp. sport.	112
Ticket Restaurant parcheggi	1.883
Ticket Restaurant piano soc di zona	1.135
Ticket Restaurant protocollo	1.260
Costi per vestiario PARCHEGGI	4.511
Ticket Restaurant personale	574
Ticket Restaurant Archivio Legale	532
Ticket Restaurant imp. termici	630
Ticket Restaurant cimitero	217
Ticket Restaurant area legale	588
Ticket Restaurant Informagiovani	644
Ticket Restaurt Resp. area tributi	252
Ticket Restaurant respon. area tecn	623
Ticket Restaurant uff. tecnico	1.163
Altri costi del personale Verde Pub	980
Ticket Restaurant ufficio notifiche	602
Ticket Restaurant FC4	788
Ticket Restaurant FC3	1.550
Ticket Restaurant FC2	1.100
Ticket Restaurant FC1	1.275
Costi per la sicur. del pers. ici	125
Costi per la sicur. del pers. ammin	125
Costi per la sicur. del pers. tarsu	125
Costi per la sic. pers. tosap affis	159
Costo per la sicur. del pers. cds	63
Costi per la sic. del pers. coattiv	63
Costi per la sic. del pers. sanator	94
Costi per la sic. person. verde pub	82
Costi per la sicur person imp sport	72
Costi per la sic. pers. piano soc.	95

Costi per la sic. pers. ammin. farm	31
Costi per la sic. pers. FC1	105
Costi per la sic. person. FC2	67
Costi per la sic. person. FC3	137
Costi per la sic. person. PARCHEGGI	552
Costi per la sicur. pers. FC4	35
Costi sic. personale arch. legale	31
Costi sic. personale INFORMAGIOVANI	31
	184.472

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

La specifica delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Ammort. costi di impianto ed ampl.	5.434
Ammortamento software capitalizzato	18.215
Ammortam. lavori su beni di terzi	6.079
TOTALE	29.728

Mentre quella relativa alle immobilizzazioni materiali al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Ammort. ordinari impianti specifici	105
Ammortamenti ordinari macchinari	42.895
Ammortamenti ordinari attrezzature	11.038
Ammortamenti ordinari automezzi	3.927
Ammort. ordinari mobili ed arredi	1.418
Ammort. ordin. macch. el/elettron.	12.547
TOTALE	71.930

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'anno 2014 il CDA ha deciso di appostare un fondo svalutazione crediti pari al 50% dei crediti relativi a fatture contestate emesse nei confronti del Comune di Velletri.

Nell'ambito di questa posta sono state inserite gli accantonamenti relativi ad alcune fatture emesse nei confronti del Comune di Velletri e contestate da quest'ultimo. Le fatture in questione sono nello specifico la fattura n. 37 del 14/04/2011 di € 25.314,04 per servizio verde pubblico; fatture anno 2013 relative ai tributi IMU e TOSAP n. 35 del 24/01/2013, n. 49 del 18/02/2013, n. 73 del 21/03/2013, n. 75 del 25/03/2013 e n. 269 del 22/10/2013 per un totale di € 134.353,11; fatture anno 2014 per servizio IMU n. 42 del 27/02/2014, n. 115 del 18/06/2014 e n. 142 del 10/07/2014 per un totale di € 122.249,88.

Si fa presente che si ritiene totalmente infondata la contestazione effettuata dall'ufficio finanziario del Comune di Velletri, tant'è che si è proceduto a dare incarico ad un legale per la messa in mora del Comune. A tal proposito, anche la Commissione per il Controllo Analogico, si è espressa favorevolmente sulla bontà delle fatture emesse perchè derivanti da servizi effettuati nei confronti del Comune di Velletri e previsti dalla convenzione. Si auspica che il Comune di Velletri, con il prossimo bilancio di previsione possa risolvere tale problematica prevedendo le somme dovute e richieste dalla Velletri Servizi.

La specifica degli accantonamenti al fondo svalutazione crediti al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
--------------------	------------------------------

Accant. fondo sval. Crediti attivo circolante non tassato	28.553
Accant. Fondo sval. Crediti attivo circolante tassato	7.224
TOTALE	35.777

Accantonamento per rischi

Tale voce comprende anche l'accantonamento pari al 10% sull'ammontare delle cause pendenti per motivi di lavoro. Nello specifico e sempre nel rispetto del principio della prudenza, si è accantonato un importo così rilevante soprattutto in virtù di una causa instaurata per mobbing da un dipendente dimessosi nell'anno 2011. L'importo di circa € 1.300.000,00 richiesto quale risarcimento danni è ritenuto assolutamente infondato e non dovuto.

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Accant. fondo rischi per cause pers	160.808
TOTALE	160.808

Variazione delle merci

La specifica relativa a tale voce al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Variazione farmaci FC1	8.810
Variazione farmaci FC2	4.539
Variazione farmaci FC3	-5.398
Variazione farmaci FC4	10.169
TOTALE	18.120

Oneri diversi di gestione

La specifica di tale voce al 31/12/2014 è la seguente:

Descrizione	Importi al 31/12/2014
Omaggi e regalie FC1	700
Tassa ordine farmacisti FC1	150
Imposta di bollo FC1	14
Tasse concessioni regionali FC1	437
Diritti di segreteria FC1	127
Omaggi e regalie FC2	700
Tassa ordine dei farmacisti FC2	150
Imposta di bollo FC2	7
Tasse concessioni regionali FC2	437
Diritti di segreteria FC2	126
Omaggi e regalie FC3	700
Tassa ordine farmacisti FC3	150
Acq.giornali, libri FC3	209
Imposta di bollo FC3	9
Tasse concessionali regionali FC3	437
Diritti di segreteria FC3	126
Omaggi e regalie FC4	700
Tassa ordine farmacisti FC4	150
Imposta di bollo FC4	20

Tasse concessioni regionali FC4	437
Diritti di segreteria FC4	127
INAIL	10.669
Acquisti giornali, riviste e libri	314
Arrotondamenti passivi	24
Imposta di bollo	474
Tasse automobilistiche	293
IVA non recuperabile	694
Tassa di concessione governativa	451
Diritto ann. alla Camera di Commerc	1.378
	20.210

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.681	(8.481)	10.162

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.078	738	1.340
(Interessi e altri oneri finanziari)	(397)	(9.219)	8.822
Utili (perdite) su cambi			
	1.681	(8.481)	10.162

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi attivi postali				2.078	2.078
				2.078	2.078

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su debiti v7fornitori e v7Erario				397	397
				397	397

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

87.993

7.146

80.847

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	117.513	Varie	28.291
Totale proventi	117.513	Totale proventi	28.291
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(29.520)	Varie	(21.145)
Totale oneri	(29.520)	Totale oneri	(21.145)
	87.993		7.146

Si fa presente che nell'ambito delle sopravvenienze attive determinatesi nell'anno 2014, rientra l'importo di € 97.188,86. Tale importo deriva dalla nota del Servizio Finanziario del comune di Velletri Prot. 9294 del 14/04/2015 che è stata allegata al Bilancio Consuntivo 2014 dello stesso. Il DL 95 del 6/7/2012 ha introdotto l'obbligo per i comuni di allegare al rendiconto della gestione, una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti tra l'ente e le società partecipate. Nella nota sopra citata il comune evidenzia debiti per incassi verso comune di Velletri per € 3.960.516,72 a fronte di debiti trasmessi dalla Velletri Servizi di € 4.057.705,58. La differenza determina una sopravvenienza attiva di € 97.188,86. Alla nota informativa è stata allegata l'asseverazione da parte dei Revisori dei conti del Comune di Velletri.

Si fa presente altresì, che a maggior conferma di quanto asserito, con nota del 14/05/2015 prot. 2456, la Velletri Servizi ha chiesto chiarimenti in merito a quanto certificato anche dai revisori del comune. A tale richiesta il comune non ha dato alcuna risposta.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	139.859	135.218	4.641
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	181.902	140.027	41.875
IRES	59.914	18.755	41.159
IRAP	121.988	121.272	716
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(42.043)	(4.809)	(37.234)
IRES	(42.043)	(4.809)	(37.234)
IRAP			
	139.859	135.218	4.641

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	145.617	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	40.045
Imposte anticipate	(42.043)	
Imponibile fiscale imposte correnti	103.574	
Variazioni in aumento	291.406	
Variazioni in diminuzione	177.111	
Imponibile fiscale	217.869	
Perdite per periodi di imposta precedenti computabili in misura limitata	(174.295)	
Imponibile Fiscale	43.574	

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	11.983
---	--------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.870.947	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	138.380
Variazione in aumento su costi deducibili	80.570	
Variazione in diminuzione sui costi deducibili	136.186	
Deduzioni art. 11 D.Lgs 446/97	284.460	
Imponibile IRAP	2.530.871	
IRAP corrente per l'esercizio		121.988

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Non si è fatto ricorso a calcoli relativi ad imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 42.043 relative al fondo rischi cause legale la cui specifica è la seguente:

Descrizione	Importo al 31/12/2014
Accant. fondo rischi per cause legali	42.043
TOTALE	42.043

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	12.760
Collegio sindacale	34.619

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Velletri 22/05/2015

**Il Presidente del CDA
Dott.ssa Paola Gaibisso**

**Il Direttore Generale
Dott. Alfonso Mauro**