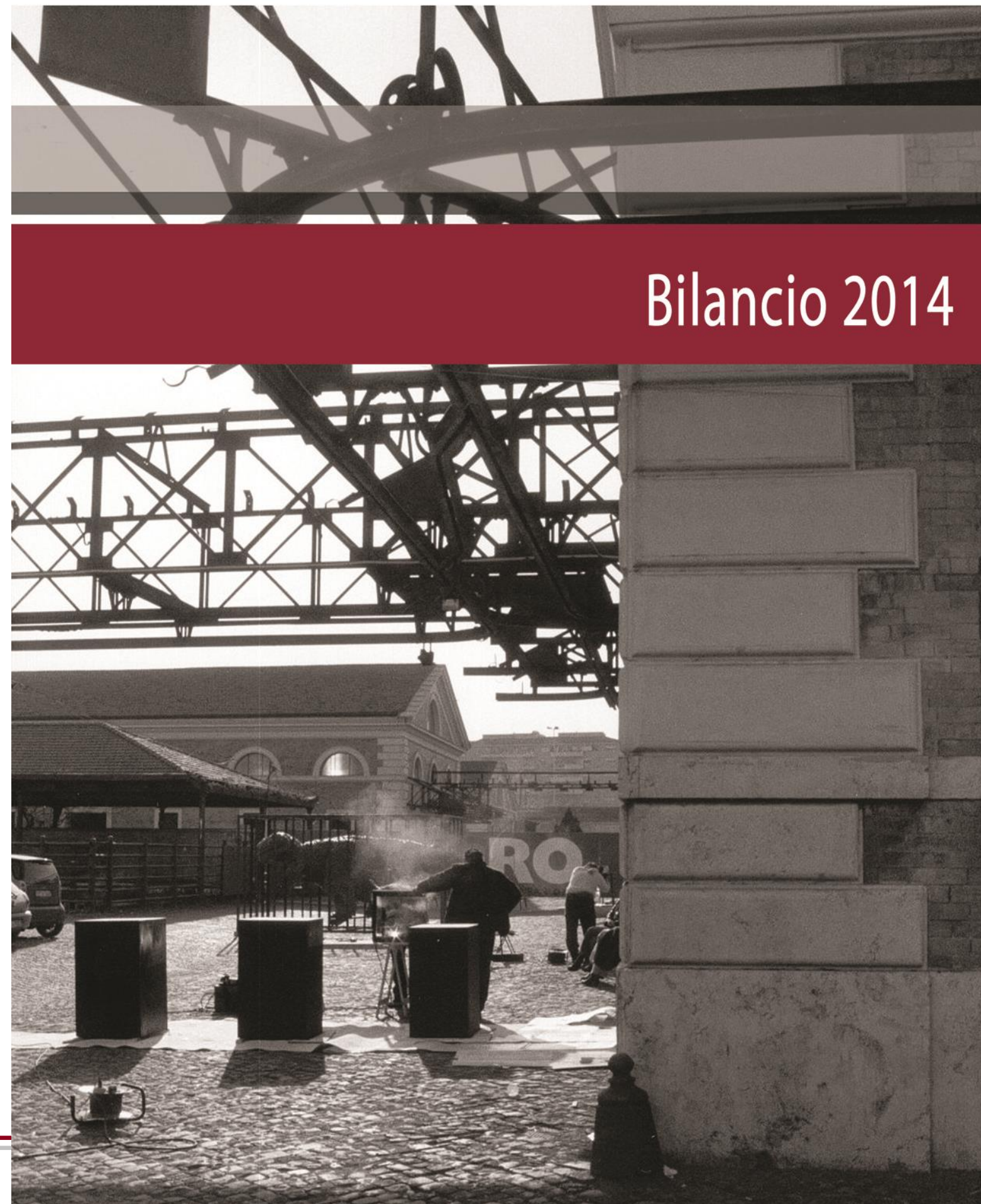


Bilancio 2014



INDICE

Relazione sulla gestione	4
Andamento della gestione	5
- Agenda urbana e urbanistica	
- Servizi d ingegneria	
- Condonò edilizio	
- Patrimonio	
- Villaggi della solidarietà	
Situazione economica, patrimoniale e finanziaria	18
- Principali dati economici	
- Principali dati patrimoniali	
- Principali dati finanziari	
Informazioni ex art. 2428 C.C.	23
- Informativa sul personale e sull'ambiente	
- Compensi amministratori esecutivi: indennità di risultato	
- Investimenti	
- Attività di ricerca e sviluppo	
- Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle	
- Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti	
- Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile	
- Modello organizzativo e attività di audit	
- Sedi Secondarie	
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	
- Evoluzione prevedibile della gestione	
Conclusioni	30
Bilancio al 31/12/2014	31
Stato patrimoniale attivo	31
Stato patrimoniale passivo	34
Conti d'ordine	38
Conto economico	39
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014	42
Premessa	42
Criteri di formazione	43
Criteri di valutazione	43
Attività	48
- Immobilizzazioni	
- Attivo circolante	
- Ratei e risconti	

Passività	56
- Patrimonio netto	
- Fondi per rischi e oneri	
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
- Debiti	
- Ratei e risconti	
Conti d'ordine	63
Conto economico	64
- Valore della produzione	
- Costi della produzione	
- Proventi e oneri finanziari	
- Proventi e oneri straordinari	
- Imposte sul reddito d'esercizio, riconciliazione onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico, fiscalità differita e anticipata	
- Compensi amministratori e sindaci	
- Compensi organo di revisione legale dei conti	
- Azioni di godimento; obbligazioni convertibili; altri titoli	
- Altri strumenti finanziari emessi	
- Patrimoni destinati ad uno specifico affare	
- Finanziamenti destinati ad uno specifico affare	
- Operazioni di locazione finanziaria	
- Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale	
- Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari	
- Informativa sull'attività di direzione e coordinamento	
- Rendiconto finanziario	
- Allegati	
Rendiconto Roma city Investment al 31/12/2014	84
Stato patrimoniale attivo	84
Stato patrimoniale passivo	87
Conti d'ordine	90
Conto economico	91
Nota di commento Roma city Investment al rendiconto al 31/12/2014	94
Premessa	94
Attività	96
Passività	99
Conto economico	101
Nota di riepilogo di tutti costi e ricavi relativi all'affare	103
Relazione del Collegio Sindacale	108
Relazione della Società di revisione	114

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Gentile Azionista,

è convocato in Assemblea ordinaria per prendere in esame le risultanze emergenti dal Bilancio della Società al 31 dicembre 2014 che si chiude con un risultato negativo di Euro (936.751).

L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di Euro 885.798.

Gli Amministratori si sono avvalsi del rinvio a centottanta giorni della convocazione dell'assemblea come previsto dall'art. 2364, c. 2, codice civile e dall'art. 10.3 dello statuto sociale, nell'attesa della definizione del "Nuovo Contratto di affidamento Servizi per l'assistenza e supporto delle attività tecnico - amministrative del Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica Ragioneria Generale, Dipartimento Patrimonio - Sviluppo, Valorizzazione e Dipartimento per la Razionalizzazione della Spesa - Centrale Unica degli Acquisti", intervenuta in data 19/05/2015 con Delibera di Giunta Capitolina n. 163.

Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Le forniamo le notizie attinenti la situazione della Sua società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Andamento della gestione

Il 2014 è stato un anno in cui la Società da una parte ha continuato l'azione di razionalizzazione dei costi interni ma dall'altro ha visto scendere, per decisione del Committente, comunicata nel secondo semestre 2014, il contratto di servizio di 3 Mln di Euro, a parità di servizi svolti.

Inoltre, la comunicazione del Dipartimento Politiche Sociali circa l'interruzione delle attività di presidio dei Villaggi della Solidarietà avvenuta il 19 giugno 2014, a valere dal primo luglio 2014, ha comportato la prosecuzione del sostenimento del costo del lavoro dei 78 addetti, quantificabile in circa 1 milione di Euro, senza la correlata copertura economico-finanziaria.

Infine il risultato di esercizio è stato anche influenzato da svalutazioni e accantonamenti prudenziali per oltre 2,8 milioni di Euro. Le svalutazioni hanno riguardato essenzialmente le rimanenze dei lavori in corso, le quali sono state rideterminate sulla base di una più prudente determinazione dei risultati attesi da parte delle divisioni coinvolte. Gli accantonamenti al fondo rischi e svalutazione crediti, nel rispetto del principio della prudenza, hanno invece tenuto conto delle possibili sopravvenienze di cause di lavoro e, principalmente, dei potenziali rischi sulla riscossione dei crediti nei confronti del principale Committente, tenuto conto dell'attività di accertamento che lo stesso Committente sta eseguendo con riferimento ai crediti in essere al 31.12.2013.

E' quindi evidente che, in assenza dei fattori sopra evidenziati, il risultato della gestione sarebbe stato sensibilmente differente, confermando il trend positivo riscontrato negli esercizi precedenti.

Pur tuttavia la Società è riuscita a conservare un MOL positivo.

Il 2014 ha rappresentato l'ultimo periodo dell'affare denominato "Roma City Investment", costituito con verbale del Consiglio di Amministrazione del 19.01.2012 redatto dal Notaio Paolo Silvestro.

In merito al valore, alla tipologia dei beni, ai rapporti giuridici compresi nel patrimonio destinato ed ai criteri adottati per l'imputazione degli elementi comuni di costi e di ricavo si rimanda alla Nota di commento al rendiconto del 31/12/2014 del patrimonio destinato, parte integrante del presente bilancio, nella quale si riporta anche il riepilogo dei costi e dei ricavi dell'intero affare come previsto dall'OIC n.2.

La *mission* di Risorse per Roma, intesa come vocazione e come identità professionale è, in buona parte, quella indicata nel "Piano Strategico Aziendale 2014-2016", con la cui approvazione, l'Amministrazione Capitolina le delegava compiti di supporto tecnico-amministrativo per :

- realizzare progetti di pianificazione territoriale e urbanistica, di rigenerazione urbana e di valorizzazione immobiliare;
- promuovere lo sviluppo locale e il marketing territoriale di infrastrutture strategiche e di opere pubbliche;
- pianificare e progettare la gestione e lo sviluppo di attività finalizzate ai temi dell'ambiente e della mobilità;
- predisporre progetti e servizi di architettura ed ingegneria;
- gestire le attività finalizzate alla dismissione del patrimonio immobiliare di Roma Capitale;
- espletare le procedure, i controlli e gli adempimenti richiesti per l'attuazione del condono edilizio;
- assistere, con profili professionali specializzati, le esigenze operative dei Dipartimenti dell'Amministrazione;
- realizzare interventi di project financing.

Questi sono i “compiti” affidati a Risorse per Roma e fin qui validi ma, in quanto tali, sono ancora una rappresentazione riduttiva della sua identità e del perimetro delle sue competenze.

L'identità di Risorse per Roma è infatti sedimentata, dalla sua costituzione nel 1995, in un ventennio di attività durante il quale la Società ha supportato, tecnicamente ed amministrativamente, Roma Capitale in progetti di grande spessore qualitativo, realizzando numerosissime iniziative concrete e durature.

Quanto al perimetro delle sue competenze, al di là di una mera lista di “incarichi” tecnico amministrativi identificativi della *mission*, va evidenziato che Risorse per Roma negli ultimi esercizi ha saputo evolvere se stessa, adeguarsi alla “domanda” multidisciplinare dell’Azionista e, soprattutto, dare risultati.

Nella recente *mission* di Risorse per Roma è iscritta la “tensione” al risultato: nel periodo 2010-2014, la Società ha saputo superare una difficile congiuntura che dal 2007 al 2009 aveva richiesto ben due ricapitalizzazioni, ha invertito la “tendenza” e ha riportato il margine operativo lordo a valori positivi.

La tensione al risultato non è stata espressa solo attraverso i risultati di bilancio ma attraverso l’innovazione, il riguardo alla coesione sociale, l’attenzione alla produttività, al miglioramento dei modelli organizzativi ad una *vision* del management costantemente focalizzata e ad un coerente allineamento alle strategie dell’Azionista.

In particolare, la Società ha stabilizzato gli storici asset dell’urbanistica, dell’ingegneria e della valorizzazione del patrimonio immobiliare di Roma Capitale, ha assorbito e rilanciato il “Condomo Edilizio”, ha strutturato le proprie competenze nell’ambito della progettazione europea, ha garantito per i primi sei mesi del 2014, il presidio dei Villaggi della Solidarietà.

Tali risultati hanno richiesto una razionalizzazione della spesa, una crescita della qualità dell’offerta e, contestualmente, il miglioramento della produttività, della flessibilità, dell’organizzazione e dello standing culturale e professionale dell’Azienda.

Anche possedere le capacità e la flessibilità manageriale per gestire con successo tali impegni è, di fatto insieme ai risultati economici, il tratto distintivo della *mission* di Risorse per Roma.

Le strategie e le attività di Risorse per Roma, come anche la *mission*, sono fortemente condizionate dal contesto in cui si opera. In tal senso, Risorse per Roma è in una situazione peculiare poiché, come tutte le società “in house”, ha un Azionista che è anche l’acquirente “unico” dei servizi che lei produce e, quindi, il fatto che coincidano i soggetti che esprimono “domanda” ed “offerta” limita l’ambito delle decisioni strategiche a fattori di funzionamento interno delle Società. In altre parole, per quanto riguarda i ricavi, Risorse per Roma può iscrivere nelle sue strategie aziendali impegni di qualità, di produttività, di efficienza ma non di “volumi”, che risultano unicamente determinati dal fabbisogno e dalle disponibilità dell’acquirente/azionista unico.

In questo contesto di riferimento l’equilibrio di bilancio o, ancora meglio, l’ottenimento di un MOL positivo rimane l’obiettivo primario dell’Azienda. Per il quinto anno consecutivo questo obiettivo è stato raggiunto.

Quanto ai ricavi, Risorse per Roma ha con Roma Capitale un contratto di servizi che per il 2014 l’ha impegnata a fornire prestazioni per un controvalore di circa 36,5 Mln di Euro (al netto di IVA). A questo si

aggiungano una serie di servizi finalizzati alla valorizzazione e all'alienazione del patrimonio comunale, una serie d'interventi d'ingegneria, non ricompresi nel contratto di servizi e già deliberati e la gestione dei Villaggi della Solidarietà che, complessivamente, hanno generato ricavi per altri 4,8 Mln di Euro circa.

La strategia per puntare a buoni risultati anche relativamente alle entrate di Roma Capitale, si è tradotta, concretamente, nel rafforzamento della Società nei settori capaci di generare risorse direttamente dagli utenti (Condono, Patrimonio e parte d'Ingegneria), nel fornire servizi che promuovano sviluppo economico reale (Agenda Urbana) anche mirando con determinazione ai fondi comunitari.

Accanto a queste attività, Risorse per Roma ha continuato a fornire in modo organico i servizi che tradizionalmente sono destinati al ruolo del Comune, in veste - a sua volta - di "fornitore di servizi" e che per l'Amministrazione sono un costo puro (urbanistica, ingegneria, villaggi della solidarietà, assistenza ai Dipartimenti, ecc).

In questa ottica la società ha modellato la sua struttura di produzione su cinque asset:

- Agenda Urbana e Urbanistica
- Servizi di Ingegneria
- Condono Edilizio
- Patrimonio
- Villaggi della Solidarietà.

AGENDA URBANA E URBANISTICA

L'Agenda Urbana 2025 a partire dalla programmazione dei Fondi Strutturali Europei 2014-2020, costituisce oggi il quadro di riferimento, unitario, condiviso e integrato nei contenuti progettuali, per lo sviluppo sostenibile della città a medio - lungo termine.

L'obiettivo strategico generale è nelle caratteristiche proprie dell'Agenda Urbana che è lo strumento di programmazione dello sviluppo sostenibile della città, che va realizzato secondo una visione strategica unitaria e condivisa, necessario per dare un senso e un ordine alla progettazione e alla programmazione degli interventi di trasformazione urbana, per garantire chiarezza e sinergia alle politiche di Rigenerazione intraprese dal Campidoglio.

Così, a fronte di una mission della società a supporto dell'Agenda Urbana 2025 di Roma Capitale l'attività svolta e da svolgere può essere declinata nel modo che segue:

- Fornire alla Giunta Capitolina, attraverso una costante concertazione con gli Assessorati/Dipartimenti, gli elementi per comporre un quadro di riferimento progettuale, intersettoriale, unitario, partecipato e condiviso.
- Dotare l'Amministrazione Capitolina di una base progettuale unitaria per favorire il confronto e la collaborazione interistituzionale (assegnazione fondi ordinari e aggiuntivi).
- Monitorare costantemente i programmi, i progetti e gli interventi di Rigenerazione Urbana programmati.

Le competenze specifiche si articolano in tre aree tematiche:

- Supporto Strategico all'Agenda Urbana di Roma Capitale

- Progettazione Territoriale e Urbana

- Pianificazione Urbanistica e Sistema Informativo Territoriale

Nel corso del 2014 il piano di lavoro della Società in materia di Agenda Urbana di Roma Capitale è proseguito come da programmazione evidenziata nella relazione al Bilancio consuntivo 2013 senza fondamentali variazioni fino a tutto il primo trimestre.

In quella data, come previsto dagli atti applicativi del Contratto di Servizio, è stata consegnata, all'Assessorato alla Trasformazione Urbana e al Dipartimento PAU, la prima bozza del documento "Verso l'Agenda Urbana 2025 di Roma Capitale", sostanzialmente una prima versione di lavoro del "Documento di Inquadramento Strategico dell'Agenda Urbana 2025 di Roma Capitale".

Tale bozza contiene, con differenti livelli di approfondimento, a seconda delle indicazioni operative ricevute nel corso del lavoro dall'Assessore alla Trasformazione Urbana e dalla Direzione del Dipartimento PAU, lo sviluppo di tutti gli elementi principali indicati, nella relazione 2013, alla voce "Supporto strategico all'Agenda Urbana di Roma Capitale".

A partire dal secondo trimestre 2014, mentre proseguiva - come programmato - il lavoro in materia di Progettazione Territoriale Urbana e Pianificazione Urbanistica e Sistema Informativo Territoriale è stata indicata come prioritaria, dall'Assessore alla Trasformazione Urbana, una nuova attività che, in larga parte, ha richiesto una modifica sostanziale del piano di lavoro precedentemente definito e avviato. Si tratta delle attività che precedono lo svolgimento della Conferenza Urbanistica Cittadina, riguardanti, in particolare, il supporto tecnico specialistico all'effettuazione delle 15 Conferenze Urbanistiche Municipali, che hanno occupato uno spazio temporale di lavoro dal marzo al dicembre 2014.

Si è trattato di un coinvolgimento pieno della Società, in una serie di attività sia preparatorie, in sede, presso il Dipartimento PAU e nei territori, sia di gestione di riunioni e laboratori con la partecipazione diretta, in ogni Municipio, dei cittadini singoli o associati, al fine di rendere possibile la redazione di 15 Carte dei Valori dalle quali emergessero le indicazioni prioritarie di sviluppo territoriale e urbano condivise dai cittadini e dalle istituzioni decentrate.

La più grande esperienza di urbanistica partecipata svolta a Roma, sui cui materiali progettuali e di proposte l'Ufficio è attualmente impegnato ad operare una sistematizzazione in vista della Conferenza Urbanistica Cittadina.

Parallelamente a queste attività sono proseguite nel corso del 2014, come programmato, tutte le altre attività previste dalla DD n. 2232 del 23.12.2013.

SERVIZI D INGEGNERIA

L'attività è organizzata per poter svolgere due diligence di opere ed attività, studi di fattibilità tecnico-economici, progettazione e direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e/o di esecuzione, assistenza al responsabile del procedimento, assistenza al reperimento di finanziamenti. Infatti le competenze maturate permettono la redazione di analisi documentali (visure, atti, ecc.), verifiche

in loco (rilievi, indagini, ecc.), valutazioni, stime immobiliari complesse, predisposizione di atti finalizzati alla acquisizione mediante procedure espropriative, frazionamenti ed accatastamenti, organizzazione e gestione delle attività necessarie all'alienazione di beni attraverso procedure ad evidenza pubblica.

La Società sviluppa progetti di ingegneria finalizzati: alla realizzazione di scuole, al recupero e/o messa a norma di manufatti (scuole e mercati, ecc.), al recupero o riqualificazione ambientale di opere monumentali, al restauro conservativo, alla manutenzione ordinaria e/o straordinaria di manufatti, alla progettazione ed esecuzione di infrastrutture (strade e fogne), al risanamento di bacini idraulici. In particolare per quel che riguarda la progettazione stradale sta provvedendo al completamento dei progetti inseriti nell'ETM (Emergenza Traffico e Mobilità) avendo curato sin dall'inizio del programma le progettazioni preliminari definitive e esecutive tra cui l'ampliamento della Via Tiburtina. Attualmente la struttura è impegnata nel coordinamento della progettazione del cosiddetto "Ponte dei Congressi" che permetterà l'accesso alla città dal quadrante sud-ovest dove è localizzato l'aeroporto intercontinentale "Leonardo da Vinci" di Roma Fiumicino. Inoltre svolge attività di assistenza all'esecuzione delle opere attraverso la costituzione degli uffici di direzione lavori, del coordinamento della sicurezza, di assistenza al R.U.P.

Grazie all'organizzazione tecnica, integrata e perfezionata nel corso degli anni con un processo di formazione continua sul campo, alla capitalizzazione delle esperienze maturate dall'intera azienda, all'acquisizione di nuove competenze e know – how specialistici, la Società è in grado di garantire risposte di qualità in tutte le diverse fasi dei processi progettuali e realizzativi, in tempi coerenti con la programmazione, progettazione ed assistenza all'esecuzione di opere pubbliche (project & construction management).

Tra le esperienze maturate e lo sviluppo delle competenze va ricordato e di nuovo messo in evidenza l'accesso a finanziamenti comunitari. Infatti il coordinamento tra le strutture aziendali, dedicate allo sviluppo e quelle tecniche, in particolare la U.O. Progetti Speciali, ha permesso di accedere ad un finanziamento inserito nel POR FESR 2007-2013 Regione Lazio, per mezzo del quale sono in corso di esecuzione i lavori dei due progetti portati a finanziamento: Intervento di riqualificazione dell'Ex GIL, edificio progettato da Luigi Moretti, e la riqualificazione del Mercato di Porta Portese, che nel suo ambito prevede anche la realizzazione di una pista ciclabile. Per quest'ultimo intervento sono previste anche migliorie per la sicurezza e la mobilità urbana tra cui la collocazione di paline elettroniche informative per il trasporto pubblico. Per questi progetti, Roma Capitale è in testa alla graduatoria predisposta dagli organismi di controllo, per efficienza e rispetto dei tempi, pregiudiziali per l'ottenimento del finanziamento e la conservazione dello stesso. Inoltre nella stessa area sono state maturate esperienze specifiche per l'organizzazione e la gestione patrimoniale: un "progetto pilota per gli immobili comunali" e il "sistema centrale di gestione" per il patrimonio stradale, sperimentato sulla "Grande Viabilità" di Roma, attualmente in giacenza presso il CED di Risorse per Roma. Completa il sistema dei servizi che possono essere offerti, la predisposizione degli atti necessari a brief per le gare di appalto per la progettazione o di appalto lavori.

Alcune delle prestazioni descritte sono in corso, altre ancora garantiscono continuità produttiva come le attività (catasto, stime espropri, ecc.) che, avvalendosi esclusivamente di risorse specialistiche interne, oltre a fornire i servizi a tutta l'azienda, assistono continuativamente l'amministrazione capitolina nelle attività e procedure espropriative. In particolare va ricordato il successo, ormai ottenuto, essendo in via di ultimazione, dell'acquisizione delle aree dello S.D.O. tramite procedura espropriativa.

Inoltre la Società ha effettuato attività di progettazioni negli ambiti di competenza, ovvero:

- Infrastrutture stradali ed idrauliche
- Direzione Lavori e Coordinamento della Sicurezza in fase di esecuzione
- Edilizia scolastica
- Interventi sul patrimonio storico e monumentale

Nell'ambito delle Infrastrutture stradali si segnala in particolare il completamento del progetto preliminare del Nuovo Ponte dei Congressi, successivamente inserito nella Legge n. 164/2014 (Sblocca Italia), e l'avvio della progettazione definitiva dello stesso, attualmente in corso.

Sempre nell'ambito delle infrastrutture stradali ed idrauliche, nel corso del 2014, si sono sviluppate le seguenti progettazioni:

- Progetto definitivo delle Complanari su Via Cristoforo Colombo nel tratto tra Via di Mezzocammino e Via di Malafede (Committente Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana);
- Progetto definitivo e coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dei "Lavori di demolizione del tratto in elevazione e relativi svincoli della Circonvallazione Nomentana prospicienti alla Stazione Tiburtina e sistemazioni superficiali" (Committente Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana);
- Progetto preliminare della rete fognaria per acque meteoriche e dei relativi impianti, nei bacini siti all'interno del comprensorio Infernetto ed individuati nel "Piano di Risanamento Idraulico del XIII Municipio" (Committente Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana);
- Progetto definitivo dell'intervento "C 1.1-21 - Strada di collegamento della viabilità principale dal Piano di Zona B50 a via Monte Stallonara, dal Pianodi Zona B50 a via Ponte Galeria – I stralcio funzionale".
- Progetto preliminare dell'intervento "C 1.1-126 Adeguamento viabilità Via di Settebagni e realizzazione rotatorie incrocio Via Bufalotta - Via Casal Boccone - Via Settebagni".

E' anche proseguita l'Attività di Supporto al Responsabile Unico del Procedimento, al Direttore dei Lavori e di Coordinatore per la Sicurezza in fase di esecuzione relativamente ai lavori di "Allargamento Via Tiburtina dal km 9+300 al km 15-800.

Relativamente alla Edilizia scolastica la U.O. ha proseguito le attività svolte negli anni precedenti relative alle progettazioni svolte all'interno dei " Libretti di manutenzione delle scuole di Roma Capitale", già affidata con la Delibera di Giunta Comunale n. 90 del 12/10/2009, e la relativa informatizzazione dei dati si prevede di completare la progettazione già affidata, committente Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana –Dipartimento SIMU - U.O. Edilizia Scolastica.

Relativamente ai Certificati di Prevenzione Incendi degli edifici scolastici esistenti (ottenimento del parere favorevole sui progetti da parte dei VV.F.), conclusa la parte progettuale, si è in attesa del completamento dell'emissione dei pareri di competenza da parte dei Vigili del Fuoco.

Con riferimento agli Interventi sul patrimonio storico e monumentale, committente U.O. Città Storica, è proseguita l'attività di supporto tecnico-operativo specialistico relativamente:

- alla progettazione definitiva riguardante la manutenzione straordinaria per la pedonalizzazione dell'asse Trevi - via del Lavatore;
- alla progettazione definitiva per Appalto Integrato riguardante la Riqualficazione dell'area di Piazza del Parlamento, angolo Via Anco Marzio;
- alla progettazione definitiva per Appalto Integrato riguardante l'intervento di Riqualficazione dell'ex Cinema Airone.

CONDONO EDILIZIO

Il Condo Edilizio è un asset di particolare importanza. I compiti assegnatigli sono dettagliatamente descritti nel disciplinare del contratto di servizi e comprendono, in estrema sintesi, tutti gli adempimenti tecnico amministrativi finalizzati al servizio di supporto della gestione del condono edilizio.

Questa attività è stata affidata a Risorse per Roma alla fine del 2010 ed è entrata a regime durante i primi mesi del 2011. È anche utile ricordare che Risorse per Roma ha acquisito questa attività assorbendo un ramo d'azienda di Gemma S.p.A. e che il suo start-up è stato particolarmente travagliato da tensioni sindacali, organizzative e sociali.

Nonostante le difficoltà descritte, il Condo Edilizio ha saputo, nel giro di un triennio, raggiungere risultati eccellenti. Dal 2011 al 2014, in costanza di risorse impegnate (c.a. 150), il management ha adottato – e perfezionato – un modello organizzativo e gestionale la cui efficienza è documentata dai risultati:

Gestione servizi	Esercizi	Introiti effettivi per la Tesoreria di Roma Capitale (Mln Euro)	Crescita su anno precedente
Gemma S.p.A.	2010	5,151	
	2011	7,958*	+54%
Risorse per Roma	2012	13,673*	+72%
	2013	22,280*	+63%
	2014	18,885*	-8,48%

(*) importi sono comprensivi delle fidejussioni accese dagli iscritti ai Consorzi

L'esame dei risultati di settore relativi agli esercizi 2011-2014 è, come richiesto, il *trend chiave di contesto* che caratterizza questo asset, ma è anche funzionale ad introdurre la strategia che Risorse per Roma intende adottare per il Condo Edilizio. A tale scopo è utile ricordare che:

- il Condo Edilizio concorre ai ricavi della Società (iscritti nel contratto di servizi) con una cifra assai minore degli introiti effettivi che i suoi servizi procurano alla Tesoreria di Roma Capitale.
- la "domanda" di servizi che insiste su questo asset è, almeno per i prossimi cinque anni, garantita e, comunque, molto ampia.
- la struttura dell'asset, pur avendo raggiunto ormai un livello di efficienza eccellente e bel collaudato, non può più sopportare crescite di produttività a *forza* costante.
- il modello organizzativo del Condo Edilizio è stato progettato per assorbire facilmente almeno altri cento addetti inserendoli, con compiti diversi, nel ciclo di produzione.

In quest'ottica, il proposito della Società è quello di trasferire gradualmente nuove risorse al Condo Edilizio reperendole e selezionandole all'interno della Società. Questa manovra è possibile grazie alla

maggior produttività che sarà garantita dagli altri asset e dalla rimodulazione delle risorse assegnate in Sede e presso i Dipartimenti.

Questa operazione può incrementare gli introiti effettivi per la Tesoreria di Roma Capitale di oltre l'**80%**, portando i ricavi dell'Amministrazione a circa **35 Mln** di Euro.

Tipologia delle attività	n. addetti 2014	Peso attività su produzione	Introiti Tesoreria Roma Capitale (Mln Euro)		Incremento addetti 2014/2015	Introiti Tesoreria Roma Capitale a regime (Mln Euro)
			Roma Capitale (Mln Euro)			
			Tot. Condono Edilizio	Per addetto		
Attività istruttorie	66	65,00	12,275	0,186	70	22,750
Endo-procedimenti	25	20,00	3,777	0,151	11	7,000
Gestione output	20	10,00	1,889	0,094	6	3,500
Supporto Amministrativo	36	5,00	0,944	0,026	8	1,750
Altre attività	9	0,00	0,00	0,000	5	0,000
Totale Condono Edilizio	156	100,00	18,885		100	35,000

PATRIMONIO

L'asset Patrimonio è stata a lungo la "mission" di Risorse per Roma S.p.A., motivo per il quale è stata costituita l'Azienda Capitolina. Oggi è un asset centrale dell'Azienda.

Dal 1996 fino al dicembre 2014 la Divisione Patrimonio ha dato supporto alle dismissioni del patrimonio di Roma Capitale: disponibile e non disponibile, residenziale e non residenziale, aree, circoli sportivi (Tiro al Volo, Parioli, Canottieri, Polo e Pony), grandi stabili (Palazzo Acea, alberghi). Ha dato supporto a Progetti Speciali quali Esquilino ed Appio Primo.

Ha così determinato dismissioni per il tramite di aste pubbliche, concessioni, vendite per prelazione e opzione, valorizzazioni, secondo le disposizioni di Roma Capitale, che hanno prodotto entrate per Roma Capitale.

I compiti via via assegnatigli sono descritti nei diversi disciplinari di incarico e scritture private tra Roma Capitale e Risorse per Roma, a seguito di relative Deliberazioni di Consiglio e/o di Giunta di autorizzazione delle alienazioni di immobili.

Relativamente agli obiettivi condivisi con il Dipartimento Patrimonio, la Società svolge servizi di supporto collegati alle:

1. attività di implementazione e gestione del Sistema Informativo di Roma Capitale
2. attività di supporto alla Direzione Dipartimentale per i Programmi e i Progetti Strategici
3. attività di supporto alla Gestione Amministrativa
4. attività di supporto alla Dismissione dei beni disponibili e non disponibili
5. attività di supporto alla Gestione Tecnica

6. attività di Servizi al cittadino.

L'attività di "Dismissioni", nell'anno 2014 ha portato alla alienazione di n. 382 unità immobiliari ERP per un valore per Roma Capitale di 22.306.399,71 Euro.

L'attività di "Trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà e richiesta dei conguagli sul diritto di superficie", nell'anno 2014 ha portato ad un totale di incassi per l'Amministrazione pari ad 3.769.971,13 di Euro.

Dal 2015 le attività della Società sul Patrimonio sono state normate e specificamente dettagliate nel nuovo contratto di Servizio.

Per quanto riguarda il piano previsionale, relativamente alle "dismissioni", si riportano i seguenti dati:

DISMISSIONI ERP, Delibera n.237, circa 3.855 alloggi residenziali in 4 anni:

- 2015 - 555 u.i. per circa 30.525.000,00 Euro
- 2016 - 900 u.i. per circa 49.500.000,00 Euro
- 2017 - 900 u.i. per circa 49.500.000,00 Euro
- 2018 - 1500 u.i. per circa 82.500.000,00 Euro

DISMISSIONI DISPONIBILE: ex Del. c.139/01 -83/06 – 43/12, circa 787 unità' in 4 anni:

- 2015 - 100 u.i. per circa 39.136.000,00 Euro
- 2016 - 250 u.i. per circa 97.840.000,00 Euro
- 2017 - 250 u.i. per circa 97.840.000,00 Euro
- 2018 - 187 u.i. per circa 73.184.000,00 Euro

DISMISSIONI VILLAGGIO SAN FRANCESCO : circa 400 unità in 3 anni (previa Determina dell'A.C.)

- 2015 - 100 u.i. per circa 4.000.000,00 Euro
- 2016 - 200 u.i. per circa 8.000.000,00 Euro
- 2017 - 100 u.i. per circa 4.000.000,00 Euro

DISMISSIONI CASSETTE PATER: circa 400 u.i. in 2 anni (previa Delibera di A.C.)

- 2016 - 170 u.i. per circa 6.700.000,00 Euro
- 2017 - 230 u.i. per circa 9.300.000,00 Euro

Attività	Oggetto dell'attività	Durata dell'attività	Ricavi stimati per Roma Capitale
CESSIONE IN PROPRIETA' DELLE AREE DEI PDZ L.167/62 (90 Pdz)	Cessione in proprietà delle aree dei piani di zona e recupero dei conguagli sul diritto di superficie. Inserita nel contratto di servizio, p.to. 3.1.	Pluriennale	Totale 600 Mln.
		In 3 anni	200 Mln./anno
		In 4 anni	150 Mln./anno
		In 5 anni	120 Mln./anno
		In 10 anni	60 Mln./anno
CESSIONE IN PROPRIETA' DELLE AREE DEI PDZ L.167/62 (14 Pdz già deliberati)	Cessione in proprietà delle aree dei piani di zona e recupero dei conguagli sul diritto di superficie. Inserita nel contratto di servizio, p.to. 3.1.	2015	10 Mln.
CESSIONE IN PROPRIETA' DELLE AREE DEI PDZ L.167/62 (14 Pdz già deliberati)	Cessione in proprietà delle aree dei piani di zona e recupero dei conguagli sul diritto di superficie. Inserita nel contratto di servizio, p.to. 3.1	2016	15 Mln.

VILLAGGI DELLA SOLIDARIETÀ

L'asset "Villaggi della Solidarietà" ha fornito un supporto operativo al Dipartimento Promozione dei Servizi Sociali e della Salute finalizzato al monitoraggio delle aree ove sono collocati i Villaggi Autorizzati da Roma Capitale e alla verifica di eventuali ipotesi di riqualificazione di dette aree. Le attività di supporto, che sono state effettuate con un servizio attivo h24, in stretta collaborazione con diverse Cooperative Sociali e con numerose Istituzioni (Croce Rossa, Forze di Polizia, Guardia di Finanza, ecc.), si riferiscono in particolare:

- al presidio delle aree ove sono allocati i Villaggi Autorizzati da Roma Capitale.
- alla rilevazione di dati di presenza e spostamento degli occupanti.
- a valutazioni della rispondenza delle aree e dei servizi dei siti attualmente destinati a Villaggi Autorizzati e con l'eventuale individuazione di aree adiacenti agli attuali villaggi adatte per l'espansione degli insediamenti medesimi.

Il servizio prestato da Risorse per Roma è l'effetto di un affidamento annuale che, scaduto il 31.12.2013, è stato di fatto svolto fino al 30.06.2014.

Rispetto al passato, quando dissimili e non collegate società di vigilanza armata operavano in maniera asincrona nei villaggi, senza quindi poter effettuare monitoraggi a 360° e/o poter mettere in relazione ciò che accadeva nella totalità dei campi, Roma Capitale volendo rendere l'attività di monitoraggio e portierato omogenea, ne affidava nel marzo del 2012 a Risorse per Roma, la totale gestione. Essendo una società In house, si è potuto allocare la centrale operativa di questa attività, all'interno della U.O. Sicurezza Pubblica ed Emergenziale creando così un collegamento diretto con il Corpo di Polizia Municipale.

Le attività del personale di Risorse per Roma, opportunamente selezionato e formato (il modulo formativo correlato alla sicurezza integrata ha affrontato quali temi principali la negoziazione e la conciliazione attraverso illustrazione di principi e utilizzo di tecniche e strategie applicate alla singola occasione, anche in situazioni potenzialmente pericolose) ha fatto sì che sin dal primo giorno di servizio (1° marzo 2012) si creasse quella sinergia con il Dipartimento delle Politiche Sociali nonché "collante" con le Forze dell'ordine e con gli altri attori presenti quali: Croce Rossa, Enti Gestori e associazioni assistenziali, garantendo la sicurezza, l'incolumità delle persone residenti anche sotto l'aspetto igienico-sanitario e del patrimonio.

Attraverso una attenta azione di monitoraggio h 24 della vita quotidiana dei Villaggi ed aprendo una serie di canali di comunicazione, effettuata in tempo reale con tutte le autorità competenti, informandole di ogni anomalia che potesse pregiudicare la tutela anche dei beni immobili presenti. Le attività di segnalazioni in tempo reale hanno evitato e/o calmierato situazioni che potevano compromettere l'ordine e la sicurezza pubblica, raggiungendo quindi l'obiettivo che Roma Capitale si era prefissata di avere un'efficace attività di osservazione costante.

Si riporta di seguito il numero degli eventi e delle criticità rilevati (per tipologia) nel corso dello scorso del primo semestre 2014 in tutti i Villaggi presidiati.

Tipologia di relazioni	Tematica	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	TOTALI
		Relaz. GEN.	Relaz. FEB.	Relaz. MAR.	Relaz. APR.	Relaz. MAG.	Relaz. GIU.	Relaz. LUG.	Relaz. AGO.	Relaz. SET.	Relaz. OTT.	Relaz. NOV.	Relaz. DIC.		
Comunic. di Servizio / Servizi e infrastrutture	Servizi e infrastrutture	4	8	10	13	6	3	0	0	0	0	0	0	0	44
Danni a m.a.	Servizi e infrastrutture	1	8	4	4	4	3	0	0	0	0	0	0	0	24
M. a. portierato	Servizi e infrastrutture	1	0	0	3	2	2	0	0	0	0	0	0	0	8
Danni infrastrutture	Servizi e infrastrutture	6	6	2	2	3	3	0	0	0	0	0	0	0	22
Gestione rifiuti	Servizi e infrastrutture	25	22	26	17	30	21	0	0	0	0	0	0	0	141
Gestione impianti idrico / fognario	Servizi e infrastrutture	11	30	15	12	18	16	0	0	0	0	0	0	0	102
Gestioni impianti vari	Servizi e infrastrutture	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Gestione impianto elettrico	Servizi e infrastrutture	38	42	39	26	7	15	0	0	0	0	0	0	0	167
Derattizzazione / Disinfestazione	Servizi e infrastrutture	6	4	7	7	8	4	0	0	0	0	0	0	0	36
Comunic. di Servizio / Sicurezza	Sicurezza	7	23	9	3	3	4	0	0	0	0	0	0	0	49
Allaccio abusivo	Sicurezza	1	2	1	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	7
Sistema antincendio	Sicurezza	12	9	7	7	7	10	0	0	0	0	0	0	0	52
Sistema rilevamento	Sicurezza	0	4	5	4	1	2	0	0	0	0	0	0	0	16
Randagismo	Sicurezza	0	3	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Ingresso visitatori non autorizzato	Sicurezza	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Rilevazione presenza automezzi	Sicurezza	12	12	4	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	30
Rilevazione targhe	Sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intervento Forze dell'Ordine	Sicurezza	11	8	7	11	4	8	0	0	0	0	0	0	0	49
Intervento 118 e Forze dell'Ordine	Sicurezza	0	1	1	1	0	2	0	0	0	0	0	0	0	5
Intervento Vigili del Fuoco	Sicurezza	4	6	9	5	10	13	0	0	0	0	0	0	0	47
Delocalizzazione / Espulsione	Sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimozione / apposizione sigilli	Sicurezza	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Arresti domiciliari	Sicurezza	1	1	6	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
Minacce / aggressioni ad operatori RpR	Sicurezza	3	2	5	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	13
Rilevazione automezzi abbandonati	Sicurezza	0	5	3	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
Comunic. di Servizio / Sociale	Sociale	8	5	6	2	2	4	0	0	0	0	0	0	0	27
Assegnazione / Rilascio m.a.	Sociale	1	0	1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Abusivismo	Sociale	3	2	5	5	1	4	0	0	0	0	0	0	0	20
Ingresso visitatori	Sociale	0	0	1	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	4
Ingresso associazioni varie	Sociale	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	2
Intervento 118	Sociale	10	15	20	10	11	10	0	0	0	0	0	0	0	76
Clima sociale	Sociale	3	6	11	5	0	1	0	0	0	0	0	0	0	26
Minori incustoditi	Sociale	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Scolarizzazione / Serv. Scuolabus	Sociale	59	70	65	44	50	10	0	0	0	0	0	0	0	298
NUMERO TOTALE DELLE RELAZIONI		232	299	269	200	172	139	0	0	0	0	0	0	0	1311

Tipologia di relazioni	Tematica	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	N°	TOTALI
		Relaz. GEN.	Relaz. FEB.	Relaz. MAR.	Relaz. APR.	Relaz. MAG.	Relaz. GIU.	Relaz. LUG.	Relaz. AGO.	Relaz. SET.	Relaz. OTT.	Relaz. NOV.	Relaz. DIC.	
Comunic. di Servizio / Servizi e infrastrutture	Servizi e infrastrutture	4	8	10	13	6	3	0	0	0	0	0	0	44
Danni a m.a.	Servizi e infrastrutture	1	8	4	4	4	3	0	0	0	0	0	0	24
M. a. portierato	Servizi e infrastrutture	1	0	0	3	2	2	0	0	0	0	0	0	8
Danni infrastrutture	Servizi e infrastrutture	6	6	2	2	3	3	0	0	0	0	0	0	22
Gestione rifiuti	Servizi e infrastrutture	25	22	26	17	30	21	0	0	0	0	0	0	141
Gestione impianti idrico / fognario	Servizi e infrastrutture	11	30	15	12	18	16	0	0	0	0	0	0	102
Gestioni impianti vari	Servizi e infrastrutture	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Gestione impianto elettrico	Servizi e infrastrutture	38	42	39	26	7	15	0	0	0	0	0	0	167
Derattizzazione / Disinfestazione	Servizi e infrastrutture	6	4	7	7	8	4	0	0	0	0	0	0	36
TOTALI		92	121	103	84	78	67	0	0	0	0	0	0	545

Comunic. di Servizio / Sicurezza	Sicurezza	7	23	9	3	3	4	0	0	0	0	0	0	0	49
Allaccio abusivo	Sicurezza	1	2	1	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	7
Sistema antincendio	Sicurezza	12	9	7	7	7	10	0	0	0	0	0	0	0	52
Sistema rilevamento	Sicurezza	0	4	5	4	1	2	0	0	0	0	0	0	0	16
Randagismo	Sicurezza	0	3	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Ingresso visitatori non autorizzato	Sicurezza	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Rilevazione presenza automezzi	Sicurezza	12	12	4	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	30
Rilevazione targhe	Sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intervento Forze dell'Ordine	Sicurezza	11	8	7	11	4	8	0	0	0	0	0	0	0	49
Intervento 118 e Forze dell'Ordine	Sicurezza	0	1	1	1	0	2	0	0	0	0	0	0	0	5
Intervento Vigili del Fuoco	Sicurezza	4	6	9	5	10	13	0	0	0	0	0	0	0	47
Delocalizzazione / Espulsione	Sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rimozione / apposizione sigilli	Sicurezza	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Arresti domiciliari	Sicurezza	1	1	6	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
Minacce / aggressioni ad operatori RpR	Sicurezza	3	2	5	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	13
Rilevazione automezzi abbandonati	Sicurezza	0	5	3	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
TOTALI		56	79	57	45	30	40	0	0	0	0	0	0	0	307

Comunic. di Servizio / Sociale	Sociale	8	5	6	2	2	4	0	0	0	0	0	0	0	27
Assegnazione / Rilascio m.a.	Sociale	1	0	1	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
Abusivismo	Sociale	3	2	5	5	1	4	0	0	0	0	0	0	0	20
Ingresso visitatori	Sociale	0	0	1	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	4
Ingresso associazioni varie	Sociale	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	2
Intervento 118	Sociale	10	15	20	10	11	10	0	0	0	0	0	0	0	76
Clima sociale	Sociale	3	6	11	5	0	1	0	0	0	0	0	0	0	26
Minori incustoditi	Sociale	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Scolarizzazione / Serv. Scuolabus	Sociale	59	70	65	44	50	10	0	0	0	0	0	0	0	298
TOTALI		84	99	109	71	64	32	0	0	0	0	0	0	0	459

Situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

Voce	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012
VALORE DELLA PRODUZIONE	40.384.452	45.205.110	46.118.181
MARGINE OPERATIVO LORDO	369.186	5.076.472	3.676.861
REDDITO ANTE IMPOSTE	(464.648)	2.032.821	1.688.549

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	40.384.452	100,00%	45.205.110	100,00%	-4.820.658	-10,66%
- Consumi di materie prime	92.369	0,23%	105.930	0,23%	-13.561	-12,80%
- Spese generali	6.159.318	15,25%	7.250.571	16,04%	-1.091.253	-15,05%
VALORE AGGIUNTO	34.132.765	84,52%	37.848.609	83,73%	-3.715.844	-9,82%
- Altri ricavi	2.027.066	5,02%	1.104.595	2,44%	922.471	83,51%
- Costo del personale	31.301.056	77,51%	30.917.542	68,39%	383.514	1,24%
- Accantonamenti	435.457	1,08%	750.000	1,66%	-314.543	-41,94%
MARGINE OPERATIVO LORDO	369.186	0,91%	5.076.472	11,23%	-4.707.286	-92,73%
- Ammortamenti e svalutazioni	1.747.734	4,33%	1.781.959	3,94%	-34.225	-1,92%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-1.378.548	-3,41%	3.294.513	7,29%	-4.673.061	-141,84%
+ Altri ricavi e proventi	2.027.066	5,02%	1.104.595	2,44%	922.471	83,51%
- Oneri diversi di gestione	336.562	0,83%	1.444.430	3,20%	-1.107.868	-76,70%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	311.956	0,77%	2.954.678	6,54%	-2.642.722	-89,44%
+ Proventi finanziari	302		1.209		-907	-75,02%
+ Utili e perdite su cambi					0	
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	312.258	0,77%	2.955.887	6,54%	-2.643.629	-89,44%
+ Oneri finanziari	-1.150.605	-2,85%	-683.177	-1,51%	-467.428	68,42%

REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	-838.347	-2,08%	2.272.710	5,03%	-3.111.057	-136,89%
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie					0	
+ Proventi e oneri straordinari	373.699	0,93%	-239.889	-0,53%	613.588	-255,78%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-464.648	-1,15%	2.032.821	4,50%	-2.497.469	-122,86%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	472.103	1,17%	1.147.023	2,54%	-674.920	-58,84%
REDDITO NETTO	-936.751	-2,32%	885.798	1,96%	-1.822.549	-205,75%

Nel corso del 2014 la società ha continuato a porre in essere le azioni necessarie sia all'applicazione della Delibera di Giunta Capitolina n. 70/2012 sia alla legge c.d. Spending Review ottenendo una riduzione dei costi per servizi che ha portato un beneficio di 1,1 milioni di Euro.

In particolare le politiche di razionalizzazione delle esternalizzazioni hanno determinato una riduzione del 43% del costo delle prestazioni professionali e di progetto, come evidenziato nella tabella seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prestazioni professionali e di progetto	3.035.074	2.122.018	(913.056)	-43,03%
Totale	3.035.074	2.122.018	(913.056)	-43,03%

Nello specifico le azioni di contenimento dei costi hanno permesso anche il conseguimento degli obiettivi di riduzione delle voci di spesa inerenti a consulenze e trasferte indicate rispettivamente nei punti 9 e 10 della delibera di Giunta Capitolina n. 70/2012.

Descrizione	Delibera di G.C. n. 70/2012	Valori Obiettivo	Consuntivo 2014	Variaz. assoluta
Consulenze	Il tetto di spesa per studi e incarichi di consulenza dovrà essere non superiore al 20% dei costi sostenuti nel 2009	331.344	127.500	(203.844)
Trasferte	La spesa per missioni non potrà essere superiore al 50% dei costi sostenuti nel 2009	17.600	861	(16.739)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013
ROE netto		0,34
ROE lordo		0,77
ROI	0,01	0,05
ROS	0,01	0,06

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	200.900	427.130	(226.230)
Immobilizzazioni materiali nette	414.184	595.198	(181.014)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.066	1.066	
Capitale immobilizzato	616.150	1.023.394	(407.244)
Rimanenze di magazzino	11.060.081	13.985.011	(2.924.930)
Crediti verso Clienti	2.292.416	2.396.010	(103.594)
Altri crediti	39.330.800	39.833.982	(503.182)
Ratei e risconti attivi	299.087	386.204	(87.117)
Attività d'esercizio a breve termine	52.982.384	56.601.207	(3.618.823)
Debiti verso fornitori	10.991.375	10.043.282	948.093
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	9.740.372	8.705.444	1.034.928
Altri debiti	17.459.284	19.172.625	(1.713.341)
Ratei e risconti passivi	89.638	168	89.470
Passività d'esercizio a breve termine	38.280.669	37.921.519	359.150
Capitale d'esercizio netto	14.701.715	18.679.688	(3.977.973)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.511.048	1.534.019	(22.971)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.282.705	1.553.000	(270.295)
Passività a medio lungo termine	2.793.753	3.087.019	(293.266)
Capitale investito	12.524.112	16.616.063	(4.091.951)
Patrimonio netto	(2.585.203)	(3.521.953)	936.750
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(9.938.909)	(13.094.110)	3.155.201
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(12.524.112)	(16.616.063)	4.091.951

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013
Margine primario di struttura	1.969.053	2.498.559
Quoziente primario di struttura	4,20	3,44
Margine secondario di struttura	4.762.806	5.585.578
Quoziente secondario di struttura	8,73	6,46

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	728.319	371.417	356.902
Denaro e altri valori in cassa	2.013	6.020	(4.007)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	730.332	377.437	352.895
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	393.800	393.800	
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	11.063.041	13.865.347	(2.802.306)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	11.063.041	13.865.347	(2.802.306)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(9.938.909)	(13.094.110)	3.155.201
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	(9.938.909)	(13.094.110)	3.155.201

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013
Liquidità primaria	0,87	0,84
Liquidità secondaria	1,10	1,11
Indebitamento	19,64	15,14
Tasso di copertura degli immobilizzi	6,65	4,94

In riferimento alla struttura finanziaria dell'azienda riteniamo importante rappresentare che, alla data del

31.12.2014, Roma Capitale ha effettuato l'ultimo pagamento delle fatture sull'annualità 2014 del Contratto di Servizio relativamente alle attività svolte nel mese di aprile 2014.

La situazione finanziaria resta un aspetto da seguire con attenzione particolare, sia dal lato degli incassi che dal lato dei rapporti con il sistema bancario. Gli amministratori ritengono, comunque, che anche nel corso del corrente esercizio gli incassi dei crediti nei confronti dell'unico azionista, permetteranno alla Società di avere a disposizione le risorse finanziarie necessarie per il regolare svolgimento delle attività aziendali.

Informazioni ex art. 2428 C.C.

INFORMATIVA SUL PERSONALE E SULL'AMBIENTE

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

All'inizio del 2014 l'Azienda ha provveduto ad effettuare le "assunzioni obbligatorie" (art. 11 commi 2 e 4, Legge 68/99) previste dallo schema convenzionale con il Centro per l'Impiego, a seguito del quale sono state assunte n. 4 risorse, di cui n. 3 figure assunte in base al progetto "Match", ovvero un programma informatico che incrocia la banca dati del Centro per l'Impiego con quella dei fabbisogni professionali dei lavoratori privati, e n.1 risorsa inserita attraverso le assunzioni nominative previste dalla predetta convenzione; dopo aver effettuato le suddette assunzioni rimangono ulteriori n. 18 posizioni obbligatorie da ricoprire nel rispetto delle quote di riserva previste, procedura attualmente sospesa in virtù del regime di CIG in deroga applicato.

In materia di "contenimento delle spese" secondo quanto stabilito dalla Delibera della Giunta Capitolina N. 70 del 16 marzo 2012 limitando l'entità dei rimborsi chilometrici concessi ai dipendenti che usano il proprio automezzo per effettuare servizi esterni ad un indennizzo pari al costo che gli stessi dipendenti sosterebbero utilizzando i mezzi pubblici.

Quest'ultimo provvedimento, unitamente all'istituzione di un servizio di "car sharing" ha prodotto una sensibile razionalizzazione della "mobilità aziendale" e un risparmio stimato in circa 40.000 Euro per l'anno 2014.

Il turnover dell'Azienda ha avuto un saldo negativo che si è tradotto nella cessazione del rapporto di lavoro di 11 dipendenti e 1 dirigente (4 cessazioni sono avvenute in data 31 dicembre 2014) e in 5 assunzioni a tempo indeterminato, di cui 4 nel rispetto delle disposizioni in materia di "collocamento disabili" e 1 da addebitarsi ad un reintegro a seguito di sentenza emessa nel 2013, ma legata ad eventi antecedenti l'anno 2008.

Per ciò che concerne il contenzioso del lavoro, la Società ha affrontato diversi casi nel corso del 2014 seppur non ancora giunti all'ultimo grado di giudizio: le sentenze di primo grado emesse contengono per la maggior parte esiti favorevoli a Risorse per Roma S.p.A.

Il tasso di assenteismo della Società, similmente all'anno 2013, si mantiene nei limiti fisiologici del 6,91 %, anche grazie alle policy di motivazione e controllo delle risorse umane.

Nel corso del 2014 la Società, in accordo con le OOSS ha avviato e concluso un processo di razionalizzazione delle "ferie residue" che, ha consentito l'abbattimento dell'83% del monte ferie complessivo, apportando una riduzione pari ad Euro 2.691.000 del relativo costo, con conseguente accantonamento pari a zero in bilancio.

Al 31 dicembre 2014 il personale della Società risulta composto da n. 671 dipendenti, così suddivisi:

Tipologia	N.° Dipendenti		
	Tempo ind.	Tempo det.	Totale
Impiegati	562	1	563
Quadri	93	0	93
Dirigenti	14	1	15
Totale	669	2	671*

* Sono state considerate nel numero complessivo dei dipendenti anche le 4 unità il cui contratto è cessato in data 31 dicembre 2014, di cui 1 a tempo determinato.

Formazione 2014 e adempimenti D. Lgs. 81/08

La gestione del Capitale Umano si è confermata leva strategica e condizione fondamentale per la competitività di Risorse per Roma S.p.A.

In coerenza con gli obiettivi della Direzione Risorse Umane, il 2014 è stato improntato particolarmente sulla formazione obbligatoria come previsto dal D. Lgs. 81/08, al fine di garantire i livelli di aggiornamento e formazione essenziali rispetto alla realtà di un'azienda delle dimensioni di Risorse per Roma.

Nel 2014 l'Azienda, ha rafforzato le procedure per il mantenimento del sistema di gestione per la Sicurezza nei luoghi di lavoro, sviluppando attività finalizzate al corretto svolgimento del servizio integrato di sorveglianza sanitaria, medico competente, formazione e supporto tecnico al servizio di prevenzione e protezione: in conformità con quanto previsto dalla normativa applicabile; secondo il modello documentale sviluppato dalla società che gestisce i sistemi di gestione in ambito di sicurezza dei luoghi di lavoro.

L'Azienda, inoltre, ha consolidato la struttura delle figure coinvolte in tema di salute e sicurezza, si è infatti provveduto a:

- nominare il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione;
- individuare e designare gli Addetti al Servizio di Prevenzione e Protezione;
- ampliare il programma formativo in tema di salute e sicurezza.

In considerazione del fatto che la formazione obbligatoria è uno dei cardini dell'intera normativa sulla sicurezza e salute sul lavoro, l'Azienda si è impegnata ad adempiere all'obbligo formativo nei confronti dei lavoratori, a seguito dell'Accordo Stato/Regioni del 21/12/2011, erogando pertanto il relativo corso di formazione che ha coinvolto tutto il personale dipendente (675), per un totale di 8100 ore di formazione.

Si è inoltre provveduto ad erogare il corso di formazione e aggiornamento relativo al Primo soccorso, per un totale di 12 ore per 19 dipendenti coinvolti, pari a 228 ore totali di formazione.

Relativamente agli ulteriori adempimenti previsti dal D. Lgs. 81/08, durante l'anno precedente sono state effettuate circa 159 visite mediche per spesa pari a circa 11.300 €.

Processi di Mobilità

Nel corso del 2014 la Società si è trovata a dover affrontare l'apertura di una procedura di mobilità, relativa a n. 78 dipendenti, a seguito dell'interruzione della commessa affidata da Roma Capitale, con D.D. n. 14314 del 29.02.2012, denominata "Villaggi della Solidarietà". Pertanto, in data 26.06.2014, veniva comunicato l'esonero dalla prestazione lavorativa al personale interessato.

La predetta procedura, considerati i mancati presupposti per riallocare i n. 78 dipendenti, si è conclusa, in data 30 gennaio 2015, mediante un accordo, siglato presso l'Assessorato al lavoro della Regione Lazio, con il quale è stata accolta la richiesta di Cassa Integrazione in Deroga per i dipendenti indicati, a decorrere dal 1 febbraio 2015 e fino al 1 luglio 2015.

Infine, in riferimento alla riorganizzazione prevista per l'anno 2015, in vista della proroga del Contratto di Servizi ed a seguito delle indicazioni provenienti dal socio unico, Roma Capitale, l'Azienda ha provveduto a pianificare un modello operativo attinente alle predette indicazioni circa la mobilità interna del personale.

COMPENSI AMMINISTRATORI ESECUTIVI: INDENNITÀ DI RISULTATO

Per il 2014 non sono erogabili indennità di risultato avendo la Società chiuso il Bilancio in perdita come previsto dalla Delibera G.C. 134/2011.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	5.228
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	28.491

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, numero 1 del Codice Civile si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Attività di direzione e coordinamento

Si specifica che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della controllante Roma Capitale.

I dati essenziali relativi all'ultimo rendiconto della gestione disponibile sono riportati nella nota integrativa.

Rapporti con controparti correlate

Tutti i rapporti intercorsi con imprese collegate e controllante e imprese sottoposte al controllo di quest'ultima, sono stati posti in essere nell'interesse della Società e sono stati regolati a normali condizioni di mercato; per un' analisi puntuale dei rapporti finanziari ed economici con tutte le parti correlate, si rimanda a quanto indicato nella nota integrativa. Di seguito si riportano i rapporti in essere con la società controllante e la società collegata.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione assoluta
Crediti verso controllanti	37.478.765	38.937.890	(1.459.125)
<i>Totale</i>	<i>37.478.765</i>	<i>38.937.890</i>	<i>(1.459.125)</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione assoluta
Debiti verso imprese collegate	604.598	1.406.566	(801.968)
Debiti verso controllanti	14.250.660	15.303.553	(1.052.893)
<i>Totale</i>	<i>14.855.258</i>	<i>16.710.119</i>	<i>(1.854.861)</i>

In relazione ai crediti e debiti verso la controllante si evidenzia che la Società non ha ricevuto comunicazione da Roma Capitale circa gli esiti dell'attività di verifica sulle posizioni creditorie e debitorie al 31.12.2013, prevista dall'art. 6, c. 4 del D.L. n. 95/2012. Ciò nonostante, sulla base delle attività di verifica effettuate fino ad oggi con la Ragioneria Generale, la Società ha provveduto ad effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti di Euro 1.203.819 sui crediti al 31.12.2013, recependo così le indicazioni fornite al Vertice Aziendale dalla Ragioneria Generale.

Ai fini della riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie verso la controllante Roma Capitale per l'annualità 2014 ai sensi dell'art. 6, c.4, D.L. 95/2012, allegata alla nota integrativa si riporta analitica esposizione delle partite creditorie e debitorie al 31.12.2014.

Ricavi verso le consociate

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variaz. assoluta
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni verso la controllante</i>	41.282.316	48.264.987	(6.982.671)
<i>Altri ricavi e proventi verso la controllante</i>	1.237.014	758.412	154.478
<i>Ricavi straordinari vs. controllante</i>	0	0	0
<i>Ricavi straordinari vs la collegata</i>	0	177.282	177.282
	42.519.330	49.200.681	(6.681.351)

Costi verso le consociate

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variaz. assoluta
<i>Costi straordinari vs. la controllante</i>	158.305	152.690	5.615
<i>Perdite su crediti vs controllante</i>	0	1.148.376	(1.148.376)
<i>Accantonamento f.do sv.crediti vs controllante</i>	1.203.819	531.395	672.424
<i>Costi verso la collegata</i>	603.936	603.936	0
<i>Costi straordinari verso la collegata</i>	0	0	0
	1.966.060	2.436.397	(470.337)

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie e che nel corso dell'esercizio non ha posseduto azioni o quote dell'ente controllante.

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della Società abbiano una buona qualità creditizia e non vi siano significative attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità, posto che la Società svolge la sua attività esclusivamente per il suo unico Socio e Committente Roma Capitale.

Rischio di liquidità/flussi finanziari

Anche se la Società, allo stato attuale, non è esposta ad un significativo rischio di liquidità, in quanto ritiene di avere accesso nel breve / medio periodo, a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie per le finalità di gestione operativa, la situazione finanziaria resta un aspetto da seguire con attenzione come sopra evidenziato. L'insorgenza di un eventuale rischio di liquidità, allo stato da considerarsi remoto, risulta infatti unicamente riferibile alla dinamica dei flussi finanziari effettuati dall'Azionista Unico, Roma Capitale.

Rischio di mercato/prezzo

La società non è esposta a significativi rischi di variazione dei prezzi dei prodotti realizzati in quanto la remunerazione dell'attività svolta è determinata contrattualmente con Roma Capitale.

Infine, si rileva che la Società non fa uso di strumenti finanziari derivati.

Rischio di contenziosi

Relativamente all'analisi dei rischi derivanti da contenziosi, possiamo affermare che per quanto attiene a contenziosi che possano concludersi nel 2014 con un alto rischio di soccombenza, è stato prudenzialmente effettuato un apposito accantonamento a bilancio e si rimanda a quanto esposto in nota integrativa nella voce "fondo rischi".

MODELLO ORGANIZZATIVO E ATTIVITÀ DI AUDIT

Il processo di riorganizzazione societaria e i nuovi interventi normativi hanno comportato la revisione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo della Società, mirata alla continuità e piena salvaguardia dei principi e valori di riferimento del Modello stesso e all'inserimento delle nuove fattispecie di reato presupposto incluse nel D. Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001.

L'aggiornamento normativo del Modello ha riguardato la legge n.190 del 6.11.2012 relativa alle disposizioni anticorruzione, il D.lgs. 231/2007 in tema di riciclaggio e ricettazione, il D.lgs.121/2011 in tema di reati ambientali, il D.L. n. 93 del 2013 in tema di delitti informatici e trattamento illecito di dati.

Contestualmente all'introduzione dei nuovi reati presupposto è iniziata la definizione di un correlato sistema di controllo preventivo a presidio dei nuovi rischi individuati, riferibili ai processi-funzioni cd."sensibili".

Nel corso dell'esercizio 2014 è stato inoltre valutato, attraverso le attività di audit, il Sistema di Controllo Interno, con lo scopo di determinare l'efficacia dei presidi aziendali esistenti, in termini sia di organizzazione e funzionamento sia di effettiva applicazione degli stessi.

A tal fine sono stati eseguiti interventi di compliance auditing, ovvero audit di conformità, volti alla verifica delle procedure con cui si svolge il flusso documentale, e in tema di controllo dell'applicazione dell'art. 31 e ss. del d.lgs.196/2003 e di tutti i punti dell'allegato B inerenti i procedimenti per la gestione del condono edilizio, e interventi di operational auditing, che hanno riguardato il raggiungimento degli obiettivi di efficacia ed efficienza in tema di gare e appalti. In particolare, le attività di audit hanno esaminato l'adeguatezza dei sistemi informativi, dei processi aziendali, delle procedure e dei meccanismi di controllo interno della Società e l'efficienza dei controlli svolti anche sulle attività esternalizzate.

Conseguentemente si è proceduto con l'attività di follow-up, al fine di monitorare l'osservanza delle misure concordate, oltre all'esecuzione degli adempimenti e alla predisposizione della documentazione necessaria ad assicurare il regolare funzionamento dell'Organismo di Vigilanza.

L'Area di Internal Auditing, che opera nel rispetto degli standard internazionali, ha predisposto per il 2014 un Piano di Audit annuale, inserito nel Piano di gestione annuale 2014 approvato dal CdA, basato sul grado di rischiosità delle funzioni o dei processi aziendali e su quanto riscontrato nei precedenti interventi di audit.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi della vigente normativa, si fa presente che la Vostra Società non opera attraverso sedi secondarie.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono manifestati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio tali da pregiudicare l'attendibilità del bilancio nel suo complesso.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Con la Deliberazione n. 48 del 06.03.2015 "Rinnovo del Contratto di Affidamento di Servizi di assistenza a supporto delle attività tecnico amministrative del Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica e Ragioneria generale - approvato con la delibera di Giunta Capitolina n. 387 del 30 novembre 2011 e prorogato fino al 31 dicembre 2014 con delibera di Giunta Capitolina n. 366 del 30 dicembre 2014" viene prorogato il Contratto di Servizio per i mesi di gennaio, febbraio, marzo ed aprile 2015 con un corrispettivo Iva inclusa di Euro 13.166.667.

Con la Delibera di Giunta Capitolina del 19 maggio 2015 n. 163 viene approvato il nuovo Contratto di Affidamento di Servizi di assistenza a supporto delle attività tecnico amministrative del Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica, Ragioneria generale, Patrimonio, Sviluppo e Valorizzazione e Centrale Unica degli Acquisti per il periodo maggio - dicembre 2015. L'importo complessivo del corrispettivo per le attività del contratto di servizio di questa frazione del 2015 è di Euro 28.310.225 Iva inclusa.

Si stima che per il 2015 la Società potrà contare su un fatturato di oltre 44.783.337 Euro in quanto al corrispettivo previsto dal contratto di servizio vanno sommati i ricavi relativi alle attività a supporto del Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana e quelli relativi ai Progetti Speciali.

Dal punto di vista finanziario si evidenzia che per effetto delle nuove modalità di liquidazione delle fatture previste dalla Delibera di Giunta Capitolina n. 58/2015, Roma Capitale effettuerà il pagamento delle fatture entro quindici giorni dal ricevimento delle stesse. Tale nuova modalità di liquidazione consentirà alla Società di ridurre gli oneri finanziari.

Sempre in tema di razionalizzazione e contenimento dei costi, a marzo 2015 la Società ha comunicato al locatario degli uffici in cui ha sede l'azienda la volontà di recedere anticipatamente dal rapporto di

locazione dandone formale preavviso. Ha quindi avviato la procedura di manifestazione di interesse alla locazione di immobile ad uso ufficio.

Nel 2015 si prevede di formalizzare la cessione ad AMA SpA della quota di nostra proprietà della particella n. 1516, foglio 638 del N.C.E.U., del Complesso denominato Centro Carni, iscritto in bilancio nell'attivo circolante. Il valore di mercato risultante dalla perizia del 28/05/2015 supporta il valore di bilancio del suddetto Complesso.

Conclusioni

Sul piano gestionale, Risorse per Roma ha intrapreso, e in buona parte concluso, un percorso di trasformazione del suo assetto organizzativo e "culturale" che ne fa – già oggi - una società più moderna, più agile e più competitiva rispetto agli anni passati e perfettamente in linea col trend di sviluppo del suo mercato di riferimento.

Risorse, infine, ha saputo mantenere, valorizzare e accrescere il suo storico bagaglio di competenze e, nel contempo, aprirsi ad esperienze professionali e a comportamenti imprenditoriali fortemente innovativi.

Riteniamo che tali fattori costituiscano, in sé, un successo e, in prospettiva, uno strumento significativo di crescita e di sviluppo.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a deliberare la copertura della perdita netta di esercizio di Euro (936.751) mediante utilizzo, per un corrispondente importo, della Riserva Straordinaria che di conseguenza si ridurrà da Euro 1.398.846 a Euro 462.095.

BILANCIO AL 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Bilancio 31/12/2014	Patr. Dest. 31/12/2014	Bilancio 31/12/2013	Patr. Dest. 31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
(di cui già richiamati)				
B) Immobilizzazioni				
<i>I. Immateriali</i>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.000		5.060	1.200
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre	199.900		422.070	12.169
	200.900		427.130	13.369
<i>II. Materiali</i>				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e macchinario	41.288		59.361	
3) Attrezzature industriali e commerciali				
4) Altri beni	372.896		535.837	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
	414.184		595.198	
<i>III. Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese	1.066		1.066	
	1.066		1.066	
2) Crediti				
a) verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
b) verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				

c) verso controllanti				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
d) verso altri				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) Altri titoli				
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)				
	1.066		1.066	
Totale immobilizzazioni	616.150	1.023.394	13.369	
C) Attivo circolante				
<i>I. Rimanenze</i>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) Lavori in corso su ordinazione	6.465.855		9.390.785	
4) Prodotti finiti e merci	4.594.226		4.594.226	
5) Acconti				
	11.060.081		13.985.011	
<i>II. Crediti</i>				
1) Verso clienti				
- entro 12 mesi	2.292.416		2.396.010	
- oltre 12 mesi				
	2.292.416		2.396.010	
2) Verso imprese controllate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) Verso imprese collegate				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
4) Verso controllanti				
- entro 12 mesi	37.478.765		38.937.890	
- oltre 12 mesi				
	37.478.765		38.937.890	
4-bis) Per crediti tributari				
- entro 12 mesi	697.114	1	196.761	35.000

- oltre 12 mesi				
	697.114	1	196.761	35.000
4-ter) Per imposte anticipate				
- entro 12 mesi	968.715		445.159	
- oltre 12 mesi				
	968.715		445.159	
5) Verso altri				
- entro 12 mesi	186.206		254.172	95.243
- oltre 12 mesi				
	186.206		254.172	95.243
	41.623.216	1	42.229.992	130.243
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate	393.800		393.800	
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)				
6) Altri titoli				
	393.800		393.800	
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	728.319		371.417	849
2) Assegni				
3) Denaro e valori in cassa	2.013		6.020	376
	730.332		377.437	1.225
Totale attivo circolante	53.807.429	1	56.986.240	131.468
D) Ratei e risconti				
- disaggio su prestiti				
- vari	299.087		386.204	
	299.087		386.204	
Totale attivo	54.722.666	1	58.395.838	144.837

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2014 31/12/2014 31/12/2013 31/12/2013

A) Patrimonio netto

<i>I. Capitale</i>	2.000.000	2.000.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	123.104	78.814
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.398.846	557.338
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/75)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n.168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/33		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		

Conto personalizzabile				
Differenza da arrotondamento all'unità di		4		3
Euro				
Altre...				
		1.398.850		557.341
<i>VII.bis Patrimonio netto originario degli specifici affari</i>		127.000		127.000
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		(119.099)		(104.188)
<i>IX. Utile d'esercizio</i>				885.798
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	(936.751)	(13.607)	()	(14.911)
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()	()	()
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>				
<i>Utili (perdite) dell'esercizio di terzi</i>				
Totale patrimonio netto		2.585.203	(5.706)	3.521.953
				7.901

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Altri 1.282.705 1.553.000

Totale fondi per rischi e oneri 1.282.705 1.553.000

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 1.511.048 1.534.019

D) Debiti

1) Obbligazioni
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

2) Obbligazioni convertibili
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

3) Debiti verso soci per finanziamenti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	11.063.041	13.865.347	
- oltre 12 mesi			
	11.063.041	13.865.347	
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	10.991.375	10.043.282	136.936
- oltre 12 mesi			
	10.991.375	10.043.282	136.936
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	604.598	1.406.566	
- oltre 12 mesi			
	604.598	1.406.566	
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	14.250.660	15.303.553	
- oltre 12 mesi			
	14.250.660	15.303.553	
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	7.465.833	6.339.279	
- oltre 12 mesi			
	7.465.833	6.339.279	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	2.274.539	2.366.165	
- oltre 12 mesi			
	2.274.539	2.366.165	
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	2.604.026	5.707	2.462.506

- oltre 12 mesi				
	2.604.026	5.707	2.462.506	
Totale debiti	49.254.072	5.707	51.786.698	136.936
E) Ratei e risconti				
- aggio sui prestiti				
- vari	89.638		168	
	89.638		168	
Totale passivo	54.722.666	1	58.395.838	144.837

CONTI D'ORDINE

31/12/2014

31/12/2014

31/12/2013

31/12/2013

CONTI D'ORDINE			
	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2013
1) Rischi assunti dall'impresa			
Fideiussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altri rischi			
crediti ceduti			
altri			
2) Impegni assunti dall'impresa			
3) Beni di terzi presso l'impresa			
merci in conto lavorazione			
beni presso l'impresa a titolo di deposito o			
beni presso l'impresa in pegno o cauzione			
altro			
4) Altri conti d'ordine		11.949.258	13.809.970
Totale conti d'ordine		11.949.258	13.809.970

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2013
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.282.316		48.264.987	
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.924.930)		(4.164.472)	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi:				
- vari	2.027.066		1.104.595	
- contributi in conto esercizio				
- contributi in conto capitale (quote esercizio)				
	2.027.066		1.104.595	
Totale valore della produzione	40.384.452		45.205.110	
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.369		105.930	
7) Per servizi	4.604.908	113	5.714.373	2.507
8) Per godimento di beni di terzi	1.554.410	14	1.536.198	
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	22.607.743		22.379.406	
b) Oneri sociali	7.070.611		6.940.368	
c) Trattamento di fine rapporto	1.622.702		1.597.768	
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi				
	31.301.056		30.917.542	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	256.767	13.369	172.521	13.365
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.454		237.105	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.286.513		1.372.333	
	1.747.734	13.369	1.781.959	13.365

<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
<i>12) Accantonamento per rischi</i>	435.457		750.000	
<i>13) Altri accantonamenti</i>				
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	336.562	38	1.444.430	50
Totale costi della produzione	40.072.496	13.534	42.250.432	15.922
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	311.956	(13.534)	2.954.678	(15.922)
C) Proventi e oneri finanziari				
<i>15) Proventi da partecipazioni:</i>				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- altri	8		10	
	8		10	
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	294	3	1.199	3
	294	3	1.199	3
	302	3	1.209	3
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>				
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da controllanti				
- altri	1.150.605		683.177	7
	1.150.605		683.177	7
<i>17-bis) Utili e Perdite su cambi</i>				

Totale proventi e oneri finanziari	(1.150.303)	3	(681.968)	(4)
---	--------------------	----------	------------------	------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie
E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni

- varie	690.220	1	317.499	1.015
	690.220	1	317.499	1.015

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti

- varie	316.521	77	557.388
	316.521	77	557.388

Totale delle partite straordinarie	373.699	(76)	(239.889)	1.015
---	----------------	-------------	------------------	--------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	(464.648)	(13.607)	2.032.821	(14.911)
--	------------------	-----------------	------------------	-----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	995.659		1.592.182
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate	(523.556)		(445.159)

- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	472.103		1.147.023
--	---------	--	-----------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	(936.751)	(13.607)	885.798	(14.911)
---	------------------	-----------------	----------------	-----------------

-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi

-) Utile (perdita) dell'esercizio di gruppo		(13.607)		(14.911)
---	--	----------	--	----------

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2014

PREMESSA

Gentile Azionista, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il bilancio d'esercizio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato redatto secondo gli schemi e le norme del Codice Civile, interpretate dai principi contabili statuiti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e dai documenti emessi direttamente dall'O.I.C.

Con riferimento alla natura della società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'evoluzione prevedibile della gestione e ai rapporti intercorsi con imprese controllate, consociate, controllanti e sottoposto al controllo di queste ultime e con le altre parti correlate, si rinvia anche al contenuto della Relazione sulla Gestione.

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1, del Codice Civile, e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Viene inoltre presentato per una migliore informativa il rendiconto finanziario. Il bilancio è accompagnato dalla relazione sulla gestione redatta in conformità a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, nella quale sono discussi i fatti salienti dell'esercizio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Migliorie di beni di terzi	10 anni
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni licenze e diritti	5 anni
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	4 anni
Siti internet	3 anni

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. In particolare per le migliorie e le manutenzioni sull'immobile detenuto in locazione si è provveduto ad ammortizzare il costo residuo in considerazione della disdetta del contratto di affitto al 31.12.2015.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Si precisa che per le immobilizzazioni immateriali relative al "patrimonio destinato allo specifico affare denominato Roma City Investment" il piano di ammortamento utilizzato prevede una ripartizione per quote costanti in base alla durata dello specifico affare, stabilita nella delibera di costituzione fino al 31/12/2014.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene conseguentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore nei limiti della svalutazione originaria effettuata, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari generici	15
Impianti antincendio	20
Impianti di condizionamento	15
Impianti telefonici	20
Telefoni cellulari	20
Attrezzature varia e minuta	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Mobili e arredi	12
Automezzi	25
Abiti da lavoro	100

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati direttamente a Conto Economico nell'esercizio in cui vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria ovvero, capitalizzati se di natura straordinaria o se rappresentano un effettivo incremento del valore o della vita utile dei beni cui si riferiscono.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate al costo di acquisto. In particolare le partecipazioni che alla data del bilancio risultano di valore durevolmente inferiore rispetto a quello iscritto in bilancio, sono valutate a tale minor valore fino a quando non vengono meno i motivi della rettifica effettuata con conseguente ripristino del valore.

Attivo Circolante

Rimanenze

Prodotti finiti e merci

Le rimanenze beni merci sono iscritte al valore di conferimento stabilito in sede di apporto da parte di Roma Capitale eventualmente aumentati dei costi accessori connessi alla loro valorizzazione, e sono valutate al minore tra tale valore e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Lavori in corso su ordinazione

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle commesse di servizi e sono valutate sulla base dei corrispettivi contrattuali ragionevolmente maturati alla data di bilancio, come segue:

- relativamente alle prestazioni di servizi per alienazione di immobili ERP di Roma Capitale sono costituite dai corrispettivi maturati relativi al lavoro effettuato nell'assistenza alle vendite;
- relativamente alle prestazioni di progettazione in favore di Roma Capitale i corrispettivi si intendono maturati in base alla consegna degli elaborati prodotti, valorizzati ai corrispettivi unitari pattuiti.

Nel caso in cui i costi futuri eccedano i ricavi contrattualizzati, la perdita viene rilevata nell'esercizio in cui essa sia ragionevolmente prevedibile.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato effettuato mediante un apposito fondo svalutazione crediti determinato per riflettere il rischio specifico e generico di inesigibilità.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Rientrano in tale categorie gli investimenti di natura finanziaria destinati a non rimanere in modo durevole nel patrimonio della società. Le partecipazioni classificate in tale categoria, sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale che corrisponde al loro valore di realizzo.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza economica-temporale, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire prevalentemente eventuali perdite e/o oneri connessi a controversie giuslavoristiche di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non si conosce l'esatto ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono una stima ragionevole dell'onere da sostenere sulla base degli elementi a disposizione.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio previa ragionevole stima del relativo onere.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il debito per il trattamento di fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore del dipendente a fine esercizio, al netto degli acconti erogati e di quanto versato verso la tesoreria Inps, ovvero presso altre forme pensionistiche complementari in applicazione di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 252/2005 in tema di destinazione del TFR .

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza economica-temporale, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

Costi e ricavi

I ricavi sono contabilizzati per competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti tenuto conto dell'effettivo stato di avanzamento della produzione e degli output prodotti.

I costi di commessa vengono rilevati rispettando il principio della competenza e della prudenza.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Imposte anticipate e differite

Le imposte anticipate e differite sono rilevate al fine di riflettere i futuri benefici e/o oneri di imposta che provengono dalle differenze tra valori contabili delle attività e passività iscritte nel bilancio e corrispondenti valori considerati ai fini della determinazione delle imposte correnti, nonché delle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio in rispetto al criterio di prudenza se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Di converso i debiti per imposte differite non sono iscritti qualora vi siano scarse probabilità che la passività corrispondente possa manifestarsi.

Nello stato patrimoniale i crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite sono rilevati separatamente nella voce CII-4-ter) "crediti per imposte anticipate" e nella voce B2)"fondi per imposte, anche differite".

Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce 22) "imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate".

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
200.900	427.130	(226.230)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incres. esercizio	Di cui per oneri capital.	Svalut.	Amm.to esercizio	Altri decem. d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliam.	5.060				4.060		1.000
Altre	422.070	30.537			252.707		199.900
	427.130	30.537			256.767		200.900

Dopo l'iscrizione in Conto Economico delle quote di ammortamento dell'esercizio pari ad euro 256.767, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 200.900.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

48

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	873.838	868.778			5.060
Altre	1.854.968	1.432.898			422.070
	2.728.806	2.301.676			427.130

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

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento o esercizio	Valore 31/12/2014
Altre variazioni atto costitutivo	5.060			4.060	1.000
	5.060			4.060	1.000

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
414.184	595.198	(181.014)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	238.860
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(179.499)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	59.361
Acquisizione dell'esercizio	5.228
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(597)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(938)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(21.766)
Saldo al 31/12/2014	41.288

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	2.462.778
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.926.941)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	535.837
Acquisizione dell'esercizio	28.491
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(1.539)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(7.206)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(182.687)
Saldo al 31/12/2014	372.896

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 2.731.355; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 2.317.170.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

50
III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.066	1.066	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	1.066			1.066
Arrotondamento				
	1.066			1.066

Altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese, valutate al costo di acquisizione e svalutate ove necessario per recepire le perdite permanenti di valore, sono le seguenti:

Partecipata	Sede	Capitale sociale	Valore di Bilancio
Banca di Credito Cooperativo di Roma	Via Sardegna, 129 – 00187 Roma	4.758.911	1.033
S.S. Lazio	Via di Santa Cornelia, 1000 – 00060 Formello (Rm)	40.643.347	29
A.S. Roma	P.le Dino Viola, 1 – 00128 Roma	19.878.494	4
			1.066

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
11.060.081	13.985.011	(2.924.930)

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

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alla valorizzazione delle attività svolte per Roma Capitale, alla data di fine esercizio, sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati dalle commesse delle varie unità organizzative per un importo totale pari ad euro 6.465.855.

Le rimanenze di bene merce, invariate rispetto all'esercizio precedente, ammontano a euro 4.594.226 e si riferiscono ad un compendio edilizio denominato Centro Carni costituito da un terreno con insistente fabbricato in comproprietà con Ama Spa. Il terreno, accatastato al Catasto Terreni, è stato classificato nell'attivo circolante poiché destinato alla vendita il cui valore, risultante dalla perizia del 28/05/2015, supporta integralmente il valore di iscrizione.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Lavori in corso su ordinazione	9.390.785	6.465.855	(2.924.930)	-31%
Prodotti finiti e merci	4.594.226	4.594.226		
Totale	13.985.011	11.060.081	(2.924.930)	-21%

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
41.623.216	42.229.992	(606.776)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.292.416			2.292.416	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti	37.478.765			37.478.765	
Per crediti tributari	697.114			697.114	
Per imposte anticipate	968.715			968.715	
Verso altri	186.206			186.206	
Arrotondamento					
	41.623.216			41.623.216	

Crediti verso Clienti

Cliente	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2013
PROVINCIA DI ROMA	132.908	132.908
A.C.E.A. SPA	372.310	366.600
ACILIA 91 SRL	0	57.600
ATAC	104.616	104.616
ATAC PATRIMONIO SRL	1.856.046	1.856.046
CEIM SRL	94.800	94.800
CISPEL LAZIO SERVIZI SRL	117.000	117.000
ISTITUTI FISIOTERAPICI OSPIT.	342.874	342.874
CONSAP SPA	84.305	84.305
AMA SPA	33.298	27.588
CLIENTI VARI	216.140	359.520
FATTURE DA EMETTERE	0	485.374
ANTICIPI DA CLIENTI	(2.473)	(2.473)
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	(1.059.408)	(1.630.748)
Totale	2.292.416	2.396.010

Crediti verso Controllanti

Crediti verso controllanti	
Crediti commerciali	37.147.935
Crediti per contributi consortili Alta Roma	100.000
Crediti per svincolo depositi cauzionali di competenza di Roma Capitale	121.977
Altri crediti	108.852
Totale	37.478.765

Per l'analisi dei crediti commerciali si rimanda al prospetto riportato di seguito.

I crediti per svincolo depositi cauzionali, pari ad euro 121.977, si riferiscono a somme anticipate connesse alla restituzione di depositi cauzionali su immobili comunali.

Negli "altri crediti" sono esposti, per euro 43.901 i crediti derivanti da somme anticipate per conto della controllante in merito all'alienazione di un immobile a seguito di esercizio del diritto di prelazione dell'affittuario ministero dell'interno, per euro 59.637 crediti per somme anticipate su alienazioni di immobili e per euro 5.314 crediti diversi.

I crediti commerciali si riferiscono alle prestazioni svolte nel corso dell'anno come specificamente dettagliate nella relazione sulla gestione.

Ai fini della riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie verso la controllante Roma Capitale ai sensi dell'art. 6, c.4, D.L. 95/2012, allegata alla presente nota integrativa si riporta analitica esposizione delle partite creditorie al 31.12.2014.

Crediti commerciali verso controllanti	Saldo 31.12.2014
Patrimonio	4.085.045
Programmazione e attuazione urbanistica	5.255.264
Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione Lavoro	248.330
Tutela Ambientale	210.642
Sviluppo infrastrutture e manutenzione urbana	5.477.001
Promozione, sviluppo e riqualificazione delle periferie	53.049
dello Sport e della qualità della vita	45.000
Strutture Territoriali	36.541
Altro	3.250
Sovrintendenza	10.294
Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute	2.690.000
Fatture da emettere	20.459.979
Fondo Svalutazione Crediti	(1.203.819)
Anticipi da clienti	(222.641)
Totale	37.147.935

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V/Controllate V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	2.292.416		37.478.765	186.206	39.957.387
Totale	2.292.416		37.478.765	186.206	39.957.387

Il Fondo Svalutazione Crediti, pari ad euro 2.263.227 è ritenuto congruo stanti la natura dei crediti e quella dei debitori; di seguito vengono riportate tutte le movimentazioni del fondo:

Fondo Svalutazione Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Incremento	Decremento	Consist. finale
<i>Fondo Svalutazione Crediti verso Clienti</i>	1.630.748	82.694	(654.034)	1.059.408
<i>Fondo Svalutazione Crediti verso Controllante Roma Capitale</i>	0	1.203.819	0	1.203.819
<i>Fondo Svalutazione Crediti verso Controllante Roma Capitale di competenza della Gestione Commissariale:</i>				
<i>Fondo svalutazione crediti commerciali</i>	354.113	0	(354.113)	0
<i>Fondo svalutazione crediti per contributi consortili Alta Roma s.c.p.a.</i>	177.282	0	(177.282)	0
Totale	2.162.143	1.286.513	(1.185.429)	2.263.227

A giugno 2014 la Società ha stipulato un accordo transattivo con la Gestione Commissariale di Roma Capitale per la definizione delle posizioni a credito e a debito di competenza della suddetta gestione. Il decremento del "Fondo svalutazione crediti verso la controllante Roma Capitale di competenza delle Gestione Commissariale" è strettamente collegato a tale transazione.

Crediti Tributari

Ammontano a euro 697.114 e si riferiscono a crediti per imposta sostitutiva su TFR di euro 31.721, crediti per ritenute d'acconto su collaboratori versate in eccesso di euro 224, credito verso erario per rimborso IRAP di euro 44.935, ritenute d'acconto subite di euro 72, credito IRES di euro 229.803 e credito IRAP di euro 390.359.

Imposte anticipate

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 968.715, per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive, calcolate sulle perdite fiscali pregresse, è stata effettuata nel ragionevole convincimento di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili tali da riassorbire le perdite fiscali.

Crediti verso altri

Ammontano a euro 186.206 e si riferiscono principalmente alla Regione Lazio per euro 59.616, a crediti per progetti europei per euro 52.985, a crediti verso Inail per euro 25.683.

III. Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	393.800	393.800	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
In imprese controllate				
In imprese collegate	393.800			393.800
In imprese controllanti				
Altre partecipazioni				
Azioni proprie				
Altri titoli				
Arrotondamento				
	393.800			393.800

La voce è iscritta in bilancio per euro 393.800 ed è costituita dalla partecipazione del 18,64% in Alta Roma Scpa. Nell'assemblea dei soci della consortile del 24/4/2015 abbiamo rappresentato la volontà di cedere la partecipazione entro la fine del corrente anno.

Il costo storico della partecipazione è di euro 512.559, il relativo fondo svalutazione è di euro 118.759. La partecipazione in Alta Roma è iscritta come collegata in quanto anche tuttora la percentuale di partecipazione è sostanzialmente al limite di quella per cui lo presume la legge e Risorse per Roma esercita un'influenza notevole in assemblea in quanto, dopo la CCIAA, è il maggior azionista.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	730.332	377.437	352.895

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	728.319	371.417
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.013	6.020
Arrotondamento		
	730.332	377.437

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
299.087	386.204	(87.117)

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 è rappresentata dai seguenti risconti attivi:

Descrizione	Importo
Costi progetto Agisco esercizi futuri	146.958
Canone di locazione immobile sede	116.634
Polizze fidejussorie e assicurative	23.497
Costi per servizi esercizi futuri	11.998
Altri di ammontare non apprezzabile	
	299.087

Il risconto sul canone di locazione si riferisce alla mensilità anticipata di gennaio 2015

56

PASSIVITÀ
A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.585.203	3.521.953	(936.750)

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.585.203. Nel prospetto seguente si evidenziano le variazioni intervenute nell'esercizio mentre per il dettaglio delle variazioni avvenute nei conti di Patrimonio Netto negli ultimi tre anni si rinvia al prospetto allegato in calce.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	2.000.000			2.000.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	78.814	44.290		123.104
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				

Riserva straordinaria o facoltativa	557.338	841.508	1.398.846	
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve	3	1	4	
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Riserve da Condono				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1	4	
Altre ...				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	885.798	(936.751)	885.798	(936.751)
Totale	3.521.953	(50.952)	885.798	2.585.203

In sede di approvazione del bilancio al 31/12/2013, l'assemblea dei soci ha deliberato la destinazione dell'utile dell'esercizio 2013 a riserva legale nella misura del 5% e a riserva straordinaria per la restante parte.

La perdita dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 pari a euro 936.751 è comprensiva della perdita dell'esercizio relativa al Patrimonio Destinato pari a euro 13.607.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale		B			
	2.000.000				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	123.104	A, B			
Riserve statutarie					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
	1.398.850				
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato per euro 2.000.000, è rappresentato da n. 13.887 azioni dal valore nominale dato dal rapporto tra il capitale sociale ed il numero delle azioni.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.282.705	1.553.000	(270.295)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	1.553.000	435.457	705.752	1.282.705
Arrotondamento				
	1.553.000	435.457	705.752	1.282.705

Il fondo per rischi e oneri al 31.12.2013 ammontava ad euro 1.553.000, nel corso del 2014 è stato utilizzato

per euro 152.418, ridotto della quota di fondo rilasciata per euro 553.334 riportata negli altri ricavi ed incrementato di euro 435.457 per l'accantonamento dell'anno.

Il fondo rischi si riferisce a rischi per contenzioso con collaboratori e dipendenti, fornitori e per contenziosi verso terzi derivanti da operazioni di alienazione immobiliare per conto di Roma Capitale. L'importo al 31 dicembre 2014 riflette una stima ragionevole dell'onere da sostenere sulla base degli elementi a disposizione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.511.048	1.534.019	(22.971)

La variazione è così costituita.

Dettaglio in nota integrativa 2014

Trattamento di fine rapporto al 31.12.2013	1.534.019
Accantonamenti dell'esercizio al lordo dell'imposta di rivalutazione	1.625.009
Imposta sostitutiva di rivalutazione TFR c/ditta	(2.307)
Accantonamenti dell'esercizio al netto dell'imposta di rivalutazione	1.622.702
Trasferimenti al Fondo Tesoreria gestito dall' Inps (al netto imp. sost. riv.)	(1.342.209)
Trasferimenti a fondi di Previdenza Complementare	(262.507)
Liquidazioni ed anticipazioni effettuate nell'esercizio	(40.956)
Trattamento di fine rapporto al 31.12.2014	1.511.048

L'accantonamento al lordo dell'imposta di rivalutazione di € 2.307 è pari a € 1.625.009.

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.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
49.254.072	51.786.698	(2.532.626)

I debiti sono valutati al loro valore nominale con scadenza entro i 12 mesi e sono così suddivisi :

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	13.865.347	11.063.041	(2.802.306)	-20%
Debiti verso fornitori	10.043.282	10.991.375	948.093	9%
Debiti verso imprese collegate	1.406.566	604.598	(801.968)	-57%
Debiti verso controllanti	15.303.553	14.250.660	(1.052.893)	-7%
Debiti tributari	6.339.279	7.465.833	1.126.554	18%
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.366.165	2.274.539	(91.626)	-4%
Altri debiti	2.462.506	2.604.026	141.520	6%
Totale	51.786.699	49.254.073	(2.532.626)	-5%

60

Debiti verso banche

Il saldo di bilancio al 31 dicembre 2014 è di euro 11.063.041.

L'indebitamento verso banche è relativo interamente a debiti a breve termine che si riferiscono agli scoperti di conto corrente ed ai conti anticipi a fronte di fatture emesse.

DESCRIZIONE	SALDO		FIDO		DISPONIBILITA'	SCADENZA FIDI	TASSI
	CONTABILE (A)	ORDIN. (B)	STRAORD. (C)	TOTALE (A+B+C)			
BANCHE C/C ORDINARIO							
CREDITO COOPERATIVO C/C 12199	(2.998.055)		3.000.000	1.945	Fido temporaneo scadenza 31/12/2015	Euribor 3 mesi + 1,00	
CREDITO COOPERATIVO C/C 12290	(1.979.321)	2.000.000		20.679	A revoca	Euribor 3 mesi + 4,50	
BNL - PARIBAS	(1.391.979)	2.290.000		898.021	A revoca	Euribor 3 mesi + 5,00	
TOTALE BANCHE	(6.369.355)	4.290.000	3.000.000	920.645			
BANCHE ANTICIPI SU FATTURE							
CREDITO COOPERATIVO	(3.150.000)	6.598.000		3.448.000	A revoca	Euribor 3 mesi + 4,00	
BNL - PARIBAS	(1.543.686)	3.500.000		1.956.314	A revoca	Euribor 3 mesi + 4,50	
TOTALE BANCHE ANT. FATT.	(4.693.686)	10.098.000	0	5.404.314			
TOTALE BANCHE	(11.063.041)	14.388.000	3.000.000	6.324.959			

Debiti verso fornitori

Il saldo al 31 dicembre 2014 ammonta a euro 10.991.375 di cui euro 3.974.364 per fatture da ricevere. Non vi sono debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Debiti verso imprese collegate

Il saldo di bilancio al 31 dicembre 2014 è di euro 604.598 e si riferisce totalmente alla collegata Alta Roma s.c.p.a.

Debiti verso controllanti

Il saldo di bilancio al 31 dicembre 2014 è di euro 14.250.660 e sono così dettagliati:

- euro 250.660 si riferiscono ad un debito sorto a seguito del pignoramento di un conto corrente vincolato che accoglieva somme incassate dall'alienazione di unità immobiliari di proprietà di Roma Capitale. Essendo somme incassate per conto di Roma Capitale e pertanto da restituire alla stessa, a seguito del pignoramento eseguito nel 2007 dall'Agenzia delle Entrate, abbiamo provveduto ad iscrivere in bilancio un debito verso Roma Capitale per l'importo pignorato;
- euro 14.000.000, derivanti da un'anticipazione di cassa ricevuta alla fine dell'esercizio 2008, non fruttifera di interessi.

Ai fini della riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie verso la controllante Roma Capitale ai sensi dell'art. 6, c.4, D.L. 95/2012, allegata alla presente nota integrativa si riporta analitica esposizione delle partite debitorie al 31.12.2014.

I debiti tributari ammontano a euro 7.465.833 e sono dettagliati nella tabella seguente.

Debiti tributari

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ritenute reddito lavoro autonomo	69.397	14.892	(54.505)
Ritenute reddito lavoro dipendente	923.156	915.123	(8.033)
Debiti per iva ad esigibilità differita	4.923.580	3.372.086	(1.551.494)
Debiti per Iva	0	3.070.917	3.070.917
Debiti per Ires dell'esercizio	103.145	0	(103.145)
Debiti per Irap dell'esercizio	80.136	0	(80.136)
Debiti per tassa rifiuti	218.226	0	(218.226)
Altri debiti	21.639	92.816	71.177
Totale	6.339.279	7.465.833	1.126.555

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza ammontano a euro 2.274.539 e sono dettagliati nella tabella seguente.

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variatz. assoluta
Debiti per contributi su retribuzioni	1.302.219	1.344.210	41.991
Debiti contributi dipendenti reintegrati	185.739	152.252	(33.487)
Debiti per contributi su ferie maturate e non godute	313.389	287.512	(25.877)
Debiti per contributi per 14 ^{ma}	231.486	230.163	(1.323)
Debiti verso Inarcassa	88.040	54.272	(33.768)
Altri debiti	245.292	206.130	(39.162)
Totale	2.366.165	2.274.539	(91.626)

Negli "Altri" sono stati ricompresi i debiti verso Inps collaboratori per euro 17.955, i debiti verso i fondi per contributi dirigenti per euro 116.293, i debiti verso i fondi e gli enti di previdenza complementare per euro 76.632, inoltre nella voce è stato iscritto un credito verso Inail pari a 4.750.

Gli altri debiti ammontano a euro 2.604.026 e sono dettagliati nella tabella seguente.

Altri debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variatz. assoluta
Debiti per mensilità aggiuntiva	814.857	800.923	(13.934)
Debiti per ferie maturate e non godute	1.077.115	978.609	(98.506)
Debiti verso collaboratori	29.703	31.781	2.078
Anticipazione Regione Lazio	139.104	198.720	59.616
Debiti per definizioni cause legali	78.951	53.509	(25.442)
Debiti per interessi e spese legali	0	362.676	362.676
Altri debiti	322.776	177.808	(144.968)
Totale	2.462.506	2.604.026	141.520

Negli "Altri" sono ricompresi debiti verso partner per euro 25.508, debiti vs. Teatro Brancaccio per euro 30.987, debiti verso Confservizi Lazio per euro 38.734, debiti per pignoramenti e cessioni del quinto sulle retribuzioni del personale dipendente per euro 21.335, debiti verso Cral per euro 10.391, debiti verso sindacati per euro 18.159, debiti per compensi al Collegio Sindacale per euro 18.200, debiti verso Amministratori per euro 7.538, altri debiti per euro 6.956.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
89.638	168	89.470

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

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

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi	14.838
Risconti passivi	74.800
	89.638

I ratei passivi si riferiscono a premi assicurativi e fidejussori di competenze dell'esercizio.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine	11.949.258	13.809.970	(1.860.712)
	11.949.258	13.809.970	(1.860.712)

Le disponibilità liquide di terzi in custodia si riferiscono ai depositi cauzionali versati dai sottoscrittori d'offerte irrevocabili d'acquisto di unità immobiliari di proprietà di Roma Capitale, detenute presso istituti bancari in appositi conti correnti intestati alla Società.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
40.384.452	45.205.110	(4.820.658)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	41.282.316	48.264.987	(6.982.671)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(2.924.930)	(4.164.472)	1.239.542
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.027.066	1.104.595	922.471
	40.384.452	45.205.110	(4.820.658)

Ricavi vendite e prestazioni

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono esclusivamente ai rapporti con Roma Capitale. La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Variazioni lavori in corso su ordinazione

La voce Variazione in corso su ordinazione è pari a euro (2.924.930) e rappresenta la differenza dei valori delle rimanenze finali ed iniziali, esposte e commentate nella voce dell'attivo circolante.

Altri ricavi e proventi

La voce Altri Ricavi e Proventi ammonta a euro 2.027.066 e comprende principalmente il contributo comunale per Alta Roma per euro 603.934, il rilascio dal fondo rischi di euro 553.334 relativamente al cessato rischio per cause legali, i contributi per progetti europei di euro 244.662 e i proventi derivanti dalla definizione della commessa relativa alla DD 83/2006.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
40.072.496	42.250.432	(2.177.936)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	92.369	105.930	(13.561)
Servizi	4.604.908	5.714.373	(1.109.465)
Godimento di beni di terzi	1.554.410	1.536.198	18.212
Salari e stipendi	22.607.743	22.379.406	228.337
Oneri sociali	7.070.611	6.940.368	130.243
Trattamento di fine rapporto	1.622.702	1.597.768	24.934
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	256.767	172.521	84.246
Ammortamento immobilizzazioni materiali	204.454	237.105	(32.651)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.286.513	1.372.333	(85.820)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	435.457	750.000	(314.543)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	336.562	1.444.430	(1.107.868)
	40.072.496	42.250.432	(2.177.936)

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

I costi di materia prime ammontano a euro 92.369 e si riferiscono agli acquisti di cancelleria stampati ed altro materiale di consumo effettuati nel corso dell'esercizio.

Costi per servizi

I costi di Servizi ammontano a euro 4.604.908 e sono così composti:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
Prestazioni tecniche e di progetto	3.035.074	2.118.504	(916.570)
Compensi Amministratori e Sindaci	191.539	154.646	(36.893)
Utenze e Manutenzioni	445.648	377.141	(68.507)
Viaggi e Trasferte	16.602	20.610	4.008
Assicurazioni e fidejussioni	251.597	247.056	(4.541)
Spese di Pubblicità	5.241	4.918	(323)
Altri	1.768.671	1.682.033	(86.639)
Totale	5.714.373	4.604.908	(1.109.465)

La variazione dei Costi per servizi è correlata a quella della produzione.

La voce Prestazioni tecniche e di progetto si riferisce alle attività tecniche (ingegneria, architettura, urbanistica) e di alta professionalità affidate, in osservanza alle norme di legge.

Nella voce Altri costi è ricompreso, principalmente, l'importo di euro 603.936 relativo al contributo al fondo consortile, di competenza 2014, della Alta Roma s.c.p.a., l'importo di euro 706.625 relativo all'acquisto dei buoni pasti erogati ai dipendenti per un valore nominale di euro 7,16 cad., l'importo di euro 92.536 per i servizi di pulizia, l'importo di euro 117.350 per le spese di vigilanza e l'importo di euro 49.246 per la realizzazione di copie e disegni tecnici.

Riguardo alla partecipazione alla società consortile Alta Roma, la quota è detenuta per conto della controllante Roma Capitale che trasferisce annualmente la quota di partecipazione ai costi di gestione della stessa.

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano a complessivi euro 1.554.410 e si riferiscono principalmente per euro 1.398.043 al canone di affitto degli uffici per la sede della Società e per euro 156.367 al canone di noleggio delle macchine d'ufficio, delle autovetture, di software e di licenze d'uso annuali.

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.

I costi per il personale dipendente si suddividono come segue:

Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta
Salari e stipendi	22.607.743	22.379.406	228.337
Oneri Sociali	7.070.611	6.940.368	130.243
TFR	1.622.702	1.597.768	24.934
Altri Costi	0	0	0
Totale	31.301.056	30.917.542	383.514

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

Dipendenti	2014	2013
Dirigenti	15	16
Quadri	93	93
Impiegati	563	566
Totale	671	675

Ammortamenti e Svalutazioni

Il saldo per la voce Ammortamenti e Svalutazioni è pari a euro 1.747.734 così composto:

Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta
Ammortamenti	461.221	409.626	51.595
Svalutazioni	1.286.513	1.372.333	-85.820
Totale	1.747.734	1.781.959	-34.225

Le svalutazioni si riferiscono per euro 82.694 all'accantonamento per perdite presunte su crediti verso altri Clienti, mentre per euro 1.203.819 all'accantonamento per perdite presunte su crediti verso Roma Capitale.

Accantonamento per rischi

Ammontano a euro 435.457. Si rimanda a quanto commentato nella voce relativa al Fondo per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Il saldo della voce Oneri di gestione è pari a euro 336.562, costituito prevalentemente dall'IMU, dalla tariffa rifiuti e dalle imposte di registro.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(1.150.303)	(681.968)	(468.335)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione	8	10	(2)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	294	1.199	(905)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.150.605)	(683.177)	(467.428)
Utili (perdite) su cambi			
	(1.150.303)	(681.968)	(468.335)

Proventi da partecipazioni

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre
Dividendi			8
			8

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				294	294
				294	294

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				542.245	542.245
Interessi su altri debiti				419.043	419.043
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				189.198	189.198
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				120	120
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento				(1)	(1)
				1.150.605	1.150.605

L'importo degli interessi sugli altri debiti pari ad euro 419.043 è composto principalmente da interessi di mora verso fornitori per euro 396.483 e da interessi passivi verso Erario per euro 10.074.

E) Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa e sono quantificati in euro 690.220, si riferiscono principalmente allo stralcio di partite debitorie a seguito di transazioni e rettifiche di accertamenti di debiti iscritti nei precedenti esercizi.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa e sono quantificati in euro 316.521 e si riferiscono a costi di competenza di precedenti esercizi.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	472.103	1.147.023	(674.920)
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	995.659	1.592.182	(596.523)
IRES		226.646	(226.646)
IRAP	995.659	1.365.536	(369.877)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(523.556)	(445.159)	(78.397)
IRES	(523.556)	(445.159)	(78.397)
IRAP			
	472.103	1.147.023	(674.920)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	(464.648)	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	0	
Saldo valori contabili IRAP		33.334.982
Aliquota teorica (%)		4,82
Imposta IRAP		1.606.746
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	2.104.081	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>2.104.081</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>1.675.033</i>	<i>2.266.168</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>3.042.238</i>	<i>1.152.885</i>
<i>Deduzioni irap</i>		<i>13.791.449</i>
Totale imponibile	272.228	20.656.816
Utilizzo perdite esercizi precedenti	217.782	
Altre variazioni IRES	1.089	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione per capitale investito	53.357	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		<i>-</i>
Totale imponibile fiscale	-	20.656.816
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	995.659

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando la corrente aliquota IRES del 27,5%. E' stato ritenuto opportuno iscrivere imposte anticipate per euro 523.556 calcolate sulle perdite fiscali pregresse nella ragionevole certezza di futuri redditi imponibili fiscali che potranno assorbire tali perdite.

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e all'Organo di controllo sono indicati nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	118.246
Compenso in misura variabile	0
Indennità di fine rapporto	-
Sindaci:	
Compenso	36.400

COMPENSI ORGANO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

L'ammontare dei compensi spettanti alla società di revisione è pari a euro 40.000..

AZIONI DI GODIMENTO; OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI; ALTRI TITOLI

La società non ha emesso né azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni.

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Con verbale del Consiglio di Amministrazione del 19.01.2012 redatto dal Notaio Paolo Silvestro è stato costituito il patrimonio destinato allo specifico affare denominato Roma City Investment.

Il regime di responsabilità per gli atti inerenti allo specifico affare denominato "Roma City Investment" è quello di esclusiva responsabilità del patrimonio destinato.

In merito al valore, alla tipologia dei beni, ai rapporti giuridici compresi nel patrimonio destinato ed ai criteri adottati per l'imputazione degli elementi comuni di costi e di ricavo si rimanda alla Nota di commento al rendiconto del 31/12/2014 del patrimonio destinato, parte integrante del presente bilancio. Trattandosi, inoltre, dell'ultimo periodo dell'affare nella suddetta Nota di commento si riporta anche il riepilogo dei costi e dei ricavi dell'intero affare come previsto dall'OIC n.2.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Roma Capitale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della controllante.

CONTO DEL BILANCIO

Entrate	
Giacenza iniziale di cassa all'1 gennaio 2013	721.873.992,92
Residui attivi 2012 e precedenti (al netto della cancellazioni e compresi i maggiori accertamenti)	6.263.829.685,48
Entrate competenza	5.872.826.068,01
Totale entrate	12.858.529.746,41
Spese	
Residui passivi 2012 e precedenti (al netto delle cancellazioni)	6.242.053.561,11
Spese di competenza	5.598.871.229,83

Totale spese	11.840.924.790,94
---------------------	--------------------------

Riepilogo

Entrate	12.858.529.746,41
Spese	11.840.924.790,94
Avanzo di amministrazione al 31.12.2013	1.017.604.955,47

Comprovato dal seguente risultato finale

Fondo di cassa al 31.12.2013	502.089.349,73
Residui attivi	6.007.064.262,01
Residui passivi	5.491.548.656,27
Torna l'avanzo di amministrazione al 31.12.2013	1.017.604.955,47

CONTO ECONOMICO

Proventi	5.198.151.427,83
Costi ed oneri	5.228.617.026,39
Risultato di esercizio 2013	-30.465.598,56

CONTO DEL PATRIMONIO

Attività	20.858.163.473,31
Passività	20.888.629.072,31
Netto patrimoniale al 31.12.2013	-30.465.599,00
Netto patrimoniale all'1.1.2013	9.974.235.168,79
Netto patrimoniale al 31.12.2013	9.943.769.570,23
Incremento patrimoniale	-30.465.598,56

73

RENDICONTO FINANZIARIO

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

RENDICONTO FINANZIARIO

	2014	2013
A - Disponibilità monetarie nette/(indebitamento finanziario netto) iniziali	(13.487.910)	(16.071.250)
B - Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile (perdita) del periodo	(936.751)	885.798
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	256.767	172.521

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	204.454	237.105
(Plusvalenza) o minusvalenza da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	9.980	4.101
(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
Svalutazioni/(Ripristino di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	0	0
Svalutazione dei crediti	1.286.513	1.372.333
Accantonamenti/(utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	(270.295)	(693.000)
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	(22.971)	(32.289)
Variazione del capitale di esercizio		
Rimanenze di magazzino: (incrementi)/decrementi	2.924.930	4.164.472
Crediti commerciali: (incrementi)/decrementi	276.206	(1.244.983)
Altre attività: (incrementi)/decrementi	(868.826)	(732.317)
Debiti commerciali: (incrementi)/decrementi	146.125	(1.173.250)
Altre passività: (incrementi)/decrementi	213.025	(250.967)
Totale	3.219.157	2.709.624
C - Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni (Investimenti) in immobilizzazioni:		
immateriali	(30.537)	(21.049)
materiali	(33.719)	(118.046)
finanziarie	0	0
Totale	(64.256)	(139.095)
Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	300	12.811
Totale	(63.956)	(126.284)
D - Flusso monetario da attività di finanziamento		
Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni)/rimborsi	0	0
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni)/rimborsi	0	0
Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni)/rimborsi	0	0
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: (accensioni)/rimborsi	0	0
Incrementi/(rimborsi) di capitale proprio	0	0
Totale	0	0
E - (distribuzione di utili)	0	0
F - Flusso monetario del periodo (b+c+d+e)	3.155.201	2.583.340
G - Disponibilità monetarie nette/(indebitamento finanziario netto) finali (a+f)	(10.332.709)	(13.487.910)

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.

Allegato n. 1 al bilancio al 31/12/2014 : IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	COSTO STORICO		FONDO AMMORTAMENTO		VALORE A	VALORE A
	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2014	BILANCIO	BILANCIO
	acquisti	dismissioni	ammortamenti	dismissioni	31/12/2014	31/12/2013
Altri costi d'impianto e di ampliamento						
Notaio Colistra e Notaio Barontini	28.172	28.172	26.191	1.981	28.172	1.981
Oneri accessori mutui	91.189	91.189	91.189	(0)	91.189	(0)
Oneri accessori mutuo San Paolo	94.120	94.120	94.120	0	94.120	0
Statuto societario	17.340	17.340	17.340	0	17.340	0
Riorganizzazione aziendale	435.925	435.925	435.925	0	435.925	0
Riorganizzazione procedura gestione commesse	199.100	199.100	199.100	0	199.100	0
Studio Notaio Paolo Silvestro	7.992	7.992	4.914	2.079	6.993	3.078
Arrotondamenti			(1)		(1)	1
Totale Altri costi d'impianto e di ampliamento	873.838	0	868.778	4.060	872.838	5.060
a)						
Altre						
Concessioni licenze diritti e software	849.187	20.461	791.601	47.081	838.682	57.586
Migliorie su beni di terzi	753.286	0	447.582	152.853	600.434	305.705
Sito Internet	169.600	0	144.169	25.431	169.600	25.431
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	82.895	10.076	49.547	27.343	76.890	33.348
Arrotondamenti			(1)		(1)	
Totale altre	1.854.968	30.537	1.432.898	252.707	1.685.605	422.070
b)	1.854.968	30.537	1.432.898	252.707	1.685.605	422.070

Allegato n. 2 al bilancio al 31/12/2014 : IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	COSTO				AMMORTAMENTO			VALORE A BILANCIO	VALORE A BILANCIO		
	31/12/2013	riclassifica	acquisti	dismissioni	31/12/2014	31/12/2013	riclassifica/ rettifica	ammortamenti	dismissioni	31/12/2014	31/12/2013
<i>Impianti e macchinario</i>											
Impianti generici	29.947		0		29.947	11.230		4.492		15.722	18.717
Macchinari generici	845				845	190		127		317	655
Impianti telefonici	103.857		3.328		107.185	81.122	0	10.437		91.559	22.735
Telefoni cellulari	38.246		600	(663)	38.183	24.560	938	5.534	(66)	30.965	13.686
Impianti di condizionamento	61.896		1.300		63.196	61.584		363		61.947	312
Impianti antincendio	4.070		0		4.070	814		814		1.628	3.256
<i>Altri beni</i>											
Macchine d'ufficio elettroniche	1.522.509		22.046	(3.340)	1.541.216	1.198.336	7.206	130.852	(1.801)	1.334.593	324.173
Mobili ed arredi	843.730		2.764		846.494	637.438	0	43.889		681.327	206.292
Automezzi	31.242				31.242	27.337		3.905		31.242	3.905
Attrezzatura varia e minuta	5.740		0		5.740	4.274		360		4.634	1.466
Abiti da lavoro	59.556		3.681		63.237	59.556		3.681		63.237	0
Arrotondamenti						(2)			(2)	1	1
Totale	2.701.638	0	33.719	-4.003	2.731.355	2.106.440	8.144	204.453	-1.867	2.317.170	595.198

Allegato n. 3 al bilancio al 31/12/2014 : PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria/Facoltativa	Riserva arrotondamento unità di euro	Risultato esercizio	Totale Patrimonio
Saldo al 31/12/2012	2.000.000	63.114	259.031	(1)	314.007	2.636.151
- Destinazione risultato esercizio 2012		15.700	298.307		(314.007)	
- Risultato d'esercizio 2013					885.798	885.798
- Riserva arrotondamento unità di euro				4		4
Saldo al 31/12/2013	2.000.000	78.814	557.338	3	885.798	3.521.953
- Destinazione risultato esercizio 2013		44.290	841.508		(885.798)	
- Risultato d'esercizio 2014					(936.751)	(936.751)
- Riserva arrotondamento unità di euro				1		1
Saldo al 31/12/2014	2.000.000	123.104	1.398.846	4	(936.751)	2.585.203

Allegato n. 4 al bilancio al 31/12/2014 : CREDITI e DEBITI VERSO ROMA CAPITALE AL 31.12.2014 - Art. 6, c. 4, D.L. n.°95/2012

Struttura Amministrazione Capitolina	Fattura emessa (FE)	N° fattura	Data fattura	Anno di competenza	Importo fattura (IVA compresa)	Oggetto	Titolo Giuridico (DD di Impegno di Roma Capitale e/o Delibera Assembles Capitolina/ Giunta Capitolina)	Saldo al 31/12/2014
Dipartimento Risorse Umane	FE	504	27-dic-05	2005	3.250,00	Progetto Leonardo	Conv.ne 2003	3.250,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	174	10-lug-07	2007	1.064.787,00	Emergenza casa	700 / 2007	1.064.787,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	199	31-lug-07	2007	278.775,00	Emergenza casa	700 / 2007	278.775,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	205	2-ago-07	2007	638.872,20	Emergenza casa	700 / 2007	638.872,20
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	206	2-ago-07	2007	119.475,00	Emergenza casa	700 / 2007	119.475,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	272	14-nov-07	2007	425.914,80	Emergenza casa	700 / 2007	425.914,80
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	1	8-gen-09	2009	185.349,67	Emergenza casa	700 / 2007	185.349,67
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	18	15-gen-08	2008	634.173,80	Emergenza casa	1400 / 2007	634.173,80
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	168	21-lug-08	2008	124.801,92	Supp. Tecnico Em. Casa	753/06	124.801,92
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	47	5-feb-08	2008	15.684,00	Indagini Geologiche e vegetazionali	1556/07	15.684,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	85	18-mar-08	2008	44.639,65	Indagini Geologiche e vegetazionali	1556/07	44.639,65
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	NC 1	31-gen-06	2006	-582.207,03	Storno compenso per l'affidamento della gestione del servizio di alienazione del patrimonio residenziale non residenziale	G. C. 468/2004 - G. C. 204/2002	-582.207,03
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	1	31-gen-06	2006	137.545,16	Compenso per l'affidamento della gestione del servizio di alienazione del patrimonio residenziale non residenziale	468 / 2004	137.545,16
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	3	15-gen-10	2010	54.000,00	Studio Recupero e Valoriz.ne Complesso Don Gnocchi Ex Bastogi	33021 15/12/2009	54.000,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	NC5	2-lug-13	2013	-54.000,00	Studio Recupero e Valoriz.ne Complesso Don Gnocchi Ex Bastogi	33021 15/12/2009	-54.000,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	44	6-mag-10	2010	164.972,08	Ex Manifattura Tabacchi - DL	523 / 2006	164.972,08
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	45	6-mag-10	2010	100.069,63	Ex Manifattura Tabacchi - Coordinamento sic.za esecuzione	523 / 2006	100.069,63
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	46	6-mag-10	2010	46.029,40	Ex Manifattura Tabacchi - DL	10 / 2008	46.029,40
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	47	6-mag-10	2010	27.920,76	Ex Manifattura Tabacchi - Coordinamento sic.za esecuzione	10 / 2008	27.920,76
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	48	6-mag-10	2010	6.600,00	Ex Manifattura Tabacchi - DL	10 / 2008	6.600,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	49	6-mag-10	2010	4.943,83	Ex Manifattura Tabacchi - Coordinamento sic.za esecuzione	10 / 2008	4.943,83
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	34	8-feb-11	2011	108.000,00	Progetto Pilota Gestione patrimonio Nuova Acquisizione	750 / 2009	108.000,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	35	15-gen-10	2010	54.000,00	Gestione pilota	750 / 2009	54.000,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	123	27-lug-11	2011	295.999,99	Pareri Congruità Em.za Abitativa (Fatt. Integ.va Incanto 2007)	Dis. 12/10/07	295.999,99
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	46	11-giu-13	2013	9.734,45	Immissioni in Possesto Vigilanza	85 / 2005	9.734,45
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	47	11-giu-13	2013	125.398,35	Immissioni in Possesto Vigilanza	85 / 2005	125.398,35
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	475	13-nov-06	2006	44.083,18	Vasco De Gama	183 / 2005	44.083,18
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	162	7-lug-08	2008	19.200,00	Am.-St. Basamento Aventino	230/04	19.200,00
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	116	9-mag-08	2008	50.000,00	Assistenza Tecnica L. A.	231 / 2006	50.000,00
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	40	16-apr-10	2010	74.980,64	Supporto Tecnico Gran Premio di Roma F1	882 / 2009	74.980,64
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	148	15-giu-08	2009	604.240,97	Supp. Procedure Espropriative	638/08	604.240,97
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	15	23-gen-12	2012	499.994,40	Salido PRG	1077 / 2008	499.994,40
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	41	22-mag-13	2013	186.916,15	Rimborso Spese Adecco	352 / 2012	186.916,15
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	52	3-lug-13	2013	240.000,00	Salido supporto tecnico prosecuzione attività integrazione graficizzazione PRG Geodatabase	692/2010	240.000,00
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione	FE	85	28-apr-04	2004	12.924,00	Val.ne Sup.ci Esquilino	Nota Assessatoato politiche del commercio e dell'artigianato prot. n. 3916/19/1/2013	12.924,00
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione	FE	200	29-set-08	2008	28.062,72	Monitoraggio Superfici di Vendita Quota Parte Fattura non pagata	200 / 2008	60,00
Dipartimento Tutela Ambientale - Protezione Civile	FE	78	13-dic-13	2013	235.345,56	Rimborso Spese Attività - Integrazione DD T687 / 2009	1684 / 2009	235.345,56
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	27	2-apr-03	2003	112.468,82	Aziende Agricole	5001 / 1997	112.468,82
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	96	6-apr-06	2006	45.123,31	Scuola Mat.Fra A. Di Giovanni	513 / 2005	45.123,31
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	122	31-mag-07	2007	75.160,73	Scuola M. Via Valderice	2204 / 2006	75.160,73
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	123	31-mag-07	2007	43.320,01	Scuola M. Via Maggiorana	2551/06 - 1697/07	43.320,01
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	128	31-mag-07	2007	136.073,06	Scuola e. Massa S. Giuliano	1980 / 2006	136.073,06
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	301	17-ott-07	2007	105.432,24	Scuola M. Via Valderice	200 / 2006	105.432,24
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	303	17-ott-07	2007	4.916,81	Scuola Mat. Case Basse Molajoni	2551/06 - 1697/07	4.916,81
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	310	17-ott-07	2007	14.022,82	Scuola elementare P. Galleria	2554 / 2006	14.022,82
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	41	5-feb-08	2008	5.907,27	Scuola Mat. Case Basse Molajoni	2551/06 - 1697/07	5.907,27
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	87	18-set-12	2012	74.880,00	Attività di redazione del "Libretto di Manutenzione" delle scuole	2118 / 2010	74.880,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	36	25-mag-09	2009	28.000,00	Collettore Marranella Procedure esprop. Salido	826/2007	28.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	70	24-lug-12	2012	68.299,20	Collettore Marranella - Salido Progettazione 12%	355/08	68.299,20

Struttura Amministrazione Capitolina	Fattura emessa (FE)	N° fattura	Data fattura	Anno di competenza	Importo fattura (IVA compresa)	Oggetto	Titolo Giuridico (DD di Impegno di Roma Capitale e/o Delibera Assemblée Capitolina/ Giunta Capitolina)	Saldo al 31/12/2014
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	82	13-apr-11	2011	12.816,00	Completamento rete di fognatura acque nere Santa Cornelia	2435 / 2006	12.816,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	83	13-apr-11	2011	12.767,40	Completamento rete di fognatura acque nere Poggio Fiorito - Monte Cetreolo	2381 / 2006	12.767,40
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	123	11-dic-12	2012	187.200,00	Piano di Risanamenti Idraulico XIII Municipio 4° rateo 30%	Disc. 17/12/2010	187.200,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	78	10-set-10	2010	24.827,27	Centro Anziani P. Emili	1367 / 2007	24.827,27
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	174	22-set-03	2003	20.098,80	Rimborso spese	1086 / 2000	20.098,80
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	366	27-ott-04	2004	5.400,00	Rimborso copie progetto	1086 / 2000	5.400,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	152	28-dic-01	2001	3.163,87	Rimborso spese	1086 / 2000	3.163,87
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	47	2-mar-07	2007	486.937,60	2° semestre 2006 Nov/Dic	1230 / 2006	486.937,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	185	19-lug-07	2007	232.492,68	C.2.1-05.1° Rateo 30% DD 600	600 / 07 1104/07	232.492,68
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	192	26-lug-07	2007	387.487,80	C.2.1-05.2° Rateo 50% DD 600	600 / 07 1104/07	387.487,80
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	222	10-set-07	2007	68.567,99	C.1.1-22.1° Rateo 30%	1011 / 2007	68.567,99
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	241	3-ott-07	2007	36.556,60	C.1.1-15.1° Rateo 30%	1057 / 2007	36.556,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	276	14-nov-07	2007	114.811,20	C.2.1-05.1° Rateo 30% DD1104	600 / 07 1104/07	114.811,20
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	297	17-dic-07	2007	84.025,51	C.1.1-27.2° Rateo 50%	2594/06 1447/07	84.025,51
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	4	20-gen-09	2009	24.371,06	C.1.1-15 Rateo a saldo 20%	1057 / 2007	24.371,06
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	3	20-gen-09	2009	60.927,66	C.1.1-15.2° rateo 50%	1057 / 2007	60.927,66
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	66	31-ago-09	2009	91.038,61	C.2.1-06.1 Rateo integrazione 30%	1519/07 2297/08	91.038,61
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	54	25-mag-10	2010	226.380,26	C.1.1-34 Rifatturazione 1° Rateo 30%	151/08 785/09	226.380,26
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	106	22-dic-10	2010	152.751,10	C.1.1-04.2° Rateo 50%	686 / 2007	152.751,10
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	192	18-dic-11	2011	288.288,00	C.1.1-19.1° Rateo	LD 9/12/2010	288.288,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	84	13-apr-11	2011	33.610,21	C.1.1-27 Rateo a Saldo 20%	2594/06 1447/07	33.610,21
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	120	21-lug-11	2011	56.523,43	C.1.1-04 Rateo a Saldo 20%	686 / 2007	56.523,43
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	166	11-ott-11	2011	119.924,58	C.2.1-03 Rateo a Saldo 20% DD 2594 1728 2383	2594 / 06 1728/07 2383/08	119.924,58
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	32	8-mar-12	2012	131.725,95	Finanza di progetto 1° Rateo Bimestrale	2363 / 2010	131.725,95
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	2	16-gen-13	2013	271.823,02	C.1.1-08.2° Rateo 50%	733 / 2007	271.823,02
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	77	13-dic-13	2013	88.924,82	C.2.1-06.1 Rateo Saldo Commessa 20%	1519/07 2297/08	88.924,82
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	74	27-nov-13	2013	211.680,96	Comprensorio Direzionale di Pietralata (DD165 e 415)	1981 / 2012	211.680,96
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	25	11-feb-14	2014	152.500,00	Alienazioni S. Francesco Attività 1 Fase 1 lettera d o f	c. 10/10/2007	152.500,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FE	32	20-mar-14	2014	36.197,95	Alienazioni ERP		36.197,95
Dipartimento Tutela Ambientale - Protezione Civile	FE	89	17-dic-14	2014	98.173,00	Contratto di Servizio - Maggio 2014	Del 387 11	3.500.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	34	21-mar-14	2014	8.271,89	Profetto S/DIG MED	614 / 2014	98.173,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	35	21-mar-14	2014	13.904,34	Emissione decreti di svincolo	672 / 2013	8.271,89
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	49	30-giu-14	2014	32.201,16	Emissione decreti di svincolo	812 / 2011	13.904,34
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	67	8-set-14	2014	6.658,86	Attività di Supporto Tecnico	373/14 (165/09)	32.201,16
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	42	7-mag-14	2014	108.000,00	Comprensorio Direzionale di Pietralata (DD165 e 415)	1981 / 2012	6.658,86
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	43	7-mag-14	2014	108.000,00	Riqualificazione Staz. Tib.na	43/2006 e successive	108.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	37	31-mar-14	2014	78.665,60	Riqualificazione Staz. Tib.na	43/2006 e successive	108.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	38	31-mar-14	2014	397.919,70	Demolizione Rampe Circ. Nomentana 1°s. - Proget.Definitiva	1456 / 2013	78.665,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	75	15-ott-14	2014	121.642,08	C.1.1-10.2° rateo integrazione 80%	1914/07 e rim.ne DD 833/2012	397.919,70
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	62	28-lug-14	2014	62.400,00	C.1.1-25 - Secondo Rateo 50%	849 / 2014	121.642,08
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	3	9-gen-14	2014	105.000,00	Piano di Risanamenti Idraulico XIII Municipio Nuove Attività (Sost. Pro. Def.)	Disc. 17/12/2010	62.400,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	10	17-gen-14	2014	91.181,37	Prevenzione incendi	931/2009	105.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	11	17-gen-14	2014	9.247,32	Attività 2.2 G. Parini Indagini	2118 / 2010	91.181,37
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	13	17-gen-14	2014	52.223,60	Attività 2.2 Caproni Prog. Def.	2118 / 2010	9.247,32
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	63	27-lug-14	2014	28.702,34	Attività 2.2 Casal-Forno Saraceno Prog. Esc. 80%	2118 / 2010	52.223,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	64	27-lug-14	2014	10.784,80	Attività 2.2 Verifiche Pdz Lunghezza	2118 / 2010	28.702,34
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	65	27-lug-14	2014	18.912,00	Attività 2.2 Ponte Galeria Indagini	2118 / 2010	10.784,80
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE							18.912,00

Struttura Amministrazione Capitolina	Fattura emessa (FE)	N° fattura	Data fattura	Anno di competenza	Importo fattura (IVA compresa)	Oggetto	Titolo Giuridico (DD di Impegno di Roma Capitale e/o Delibera Assemblea Capitolina/Giunta Capitolina)	Saldo al 31/12/2014
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	84	12-nov-14	2014	12.355,20	Attività 1 Fase C	2118 / 2010	12.355,20
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	79	4-nov-14	2014	30.653,07	Attività 1 Fase D	2118 / 2010	30.653,07
Dipartimento Promozione, Sviluppo e Riqualificazione delle Periferie	FE	91	30-dic-14	2014	9.446,14	Servizio di supporto Attività 2	879 / 2012	9.446,14
Dipartimento Promozione, Sviluppo e Riqualificazione delle Periferie	FE	92	30-dic-14	2014	43.602,39	Servizio di supporto Attività 1	879 / 2012	43.602,39
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FE	18	21-gen-14	2014	8.887,03	Ex Miralanza III	Aut. 13/6/2012	8.887,03
Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute	FE	1	8-gen-14	2014	500.000,00	Villaggi Della Solidarietà Agosto Settembre 13	4498 / 2013	500.000,00
Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute	FE	2	8-gen-14	2014	500.000,00	Villaggi Della Solidarietà Ottobre Novembre 13	4498 / 2013	500.000,00
Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute	FE	4	14-gen-14	2014	250.000,00	Villaggi Della Solidarietà Dicembre 13	4498 / 2013	250.000,00
Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute	FE	57	11-lug-14	2014	1.440.000,00	Villaggi Della Solidarietà Gennaio Giugno 14		1.440.000,00
MUNICIPIO ROMA XII	FE	90	22-dic-14	2014	36.541,44	PLUS Roma Capitale	949 / 2014	36.541,44
Sovrintendenza Capitolina	FE	80	4-nov-14	2014	10.294,44	Riqualificazione Ex GIL	861/2012	10.294,44
Dipartimento dello Sport e della qualità della vita	FE	86	5-dic-14	2014	45.000,00	Palazzetto dello sport Viale Tiziano	256 / 2011	45.000,00
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FE	72	25-set-14	2014	35.849,00	Supporto Tecnico Asse Trevi Lavatore	837 / 2011	35.849,00
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione Lavoro				2012	-52.286,53	POR FESR LAZIO - Attività V.i. 200/2013 - P.L.U.S. Riqualificazione del mercato domenicale di Porta Portese	2251/2012	-52.286,53
Sovrintendenza Capitolina				2012	-36.560,92	POR FESR LAZIO - Attività V.i. 200/2013 - P.L.U.S. Riqualificazione edificio pubblico ex G.L.L.	861/2012	-36.560,92
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana				2012	-133.793,25	Studio di fattibilità del nuovo piazzale ovest della Stazione Tiburtina. Relazione illustrativa quadro conoscitivo. I fase	2363/2010	-133.793,25
Dipartimento Promozione del Turismo e della Moda				2006	100.000,00	Contributo associativo AltaRoma s.c.p.a annualità 2006		100.000,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2012	1.967,75	Pagamento spese registrazione sentenza su Immobili Roma Capitale		1.967,75
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2011	727,72	Somme anticipate per conto di Roma Capitale su depositi cauzionali		727,72
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2012	500,00	Somme anticipate per conto di Roma Capitale su depositi cauzionali		500,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2013	150,00	Somme anticipate per conto di Roma Capitale su depositi cauzionali		150,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2014	300,00	Somme anticipate per conto di Roma Capitale su depositi cauzionali		300,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2014	1.810,20	Somme anticipate per conto di Roma Capitale per spese legali Reali Clara R.G. 24547 - Immobile ERP BU 1001270 - Lettera RPr Spa a Dipartimento Patrimonio prot. 8250 del 03/11/2014		1.810,20
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2012	-140,68	Recupero somme anticipate per conto di Roma Capitale su depositi cauzionali		-140,68
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2002	43.901,42	Somme anticipate per Roma Capitale per lo svincolo deposito cauzionale per immobile p.zza Trevi n. 86		43.901,42
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2011	59.656,67	Somme anticipate per conto di Roma Capitale su alienazioni Immobili		59.656,67
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2009	7.105,00	Somme anticipate per Roma Capitale per lo svincolo deposito cauzionale De Angelis		7.105,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2011	26.075,00	Somme anticipate per Roma Capitale per lo svincolo deposito cauzionale Grassi		26.075,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2011	62.670,00	Somme anticipate per Roma Capitale per lo svincolo deposito cauzionale Fenicia		62.670,00
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione				2011	26.127,27	Somme anticipate per Roma Capitale per lo svincolo deposito cauzionale Fenicia		26.127,27
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	Fondo svalutazione crediti	475	13-nov-06	2006	-44.083,18	Vasco De Gama	183 / 2005	-44.083,18
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	Fondo svalutazione crediti	162	7-lug-08	2008	-19.200,00	Am. St. Basamento Aventino	230/04	-19.200,00
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	Fondo svalutazione crediti	116	9-mag-08	2008	-50.000,00	Assistenza Tecnica L. A.	231 / 2006	-50.000,00
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	Fondo svalutazione crediti	41	22-mag-13	2013	-186.916,15	Rimborso Spese Adecco	352 / 2012	-186.916,15
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione Lavoro	Fondo svalutazione crediti	85	28-apr-04	2004	-12.924,00	Val.ne Sup. di Esquilino	Nota Assessorato politiche del commercio e dell'artigianato prot. n. 3916/19/11/2013	-12.924,00
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione Lavoro	Fondo svalutazione crediti	200	29-set-08	2008	-60,00	Monitoraggio Superfici di Vendita Quota Parte Fattura non pagata	200 / 2008	-60,00

Struttura Amministrazione Capitolina	Fattura emessa (FE)	N° fattura	Data fattura	Anno di competenza	Importo fattura (IVA compresa)	Oggetto	Titolo Giuridico (DD di Impegno di Roma Capitale e/o Delibera Assemblea Capitolina/ Giunta Capitolina)	Saldo al 31/12/2014
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	46	11-giu-13	2013	-9.734,45	Immissioni in Possesso Vigilanza	DD 85 / 2005	-9.734,45
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	47	11-giu-13	2013	-125.398,35	Immissioni in Possesso Vigilanza	DD 85 / 2005	-125.398,35
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	4	20-gen-09	2009	-24.371,06	C.1.1.-15 Rateo a saldo 20%	DD 1057 / 2007	-24.371,06
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	3	20-gen-09	2009	-60.927,66	C.1.1.-15 2° rateo 50%	DD 1057 / 2007	-60.927,66
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	241	3-ott-07	2007	-36.556,60	C.1.1.-15 1° Rateo 30%	DD 1057 / 2007	-36.556,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	47	2-mar-07	2007	-486.937,60	2° semestre 2006 Nov/Dic	DD 1230 / 2006	-486.937,60
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	36	25-mag-09	2009	-28.000,00	Collettore Marranella Procedure esprop. Saldo	DD 826/2007	-28.000,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	70	24-lug-12	2012	-68.299,20	Collettore Marranella -Saldo Progettazione 12%	DD 355/08	-68.299,20
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	82	13-apr-11	2011	-12.816,00	Completamento rete di fognatura acque nere Santa Cornelia	DD 2435 / 2006	-12.816,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	83	13-apr-11	2011	-12.767,40	Completamento rete di fognatura acque nere Poggio Fiorito - Monte Cetrollo	DD 2381 / 2006	-12.767,40
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Fondo svalutazione crediti	78	10-set-10	2010	-24.827,27	Centro Anziani P. Emili	DD 1367 / 2007	-24.827,27
TOTALE					17.046.789,38		TOTALE	17.018.786,66

Struttura Amministrazione Capitolina	Fattura da Emettere (FDE)	N° fattura	Data fattura	Anno di competenza	Importo fattura (IVA esclusa)	Oggetto	Titolo Giuridico (DD di Impegno di Roma Capitale e/o Delibera Assemblea Capitolina/ Giunta Capitolina)	Saldo al 31/12/2014
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FDE			2014	17.213.114,76	Contratto di Servizio 2011 Annualità 2014 giugno - novembre	Delibera 387/11	17.213.114,76
Dipartimento Programmazione e Attuazione Urbanistica	FDE			2014	2.868.852,46	Contratto di Servizio 2011 Proroga Annualità 2014, dicembre	366/2014	2.868.852,46
Dipartimento Tutela Ambientale - Protezione Civile	FDE			2014	33.529,03	Servizio di supporto alla gestione progetto Sidig-Med	Delibera 614/2014	33.529,03
Dipartimento Tutela Ambientale - Protezione Civile	FDE			2014	-80.469,67	Servizio di supporto alla gestione progetto Sidig-Med	Delibera 614/2014	-80.469,67
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive - Formazione Lavoro	FDE			2013	-192.906,20	storno fattura n. 78/2013 (al netto iva)	1684/2009	-192.906,20
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-11.456,55	Storno totale fattura n. 310 del 17/12/2007 - Scuola Materna Ponte Galeria	2554 / 2006	-11.456,55
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-4.017,00	Storno totale fattura n. 303 del 17/12/2007 - Scuola Materna Loc. Case Basse	2551/06 - 1697/07	-4.017,00
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-35.392,16	Storno totale fattura n. 123 del 31/05/2007 - Scuola Materna Loc. Case Basse	2551/06 - 1697/07	-35.392,16
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-4.826,20	Storno totale fattura n. 41 del 05/02/2008 - Scuola Materna Loc. Case Basse	2551/06 - 1697/07	-4.826,20
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-61.405,82	Storno totale fattura n. 122 del 31/05/2007 - Scuola M. Via Val D'Erice	2204 / 2006	-61.405,82
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-111.170,80	Storno totale fattura n. 128 del 31/05/2007 - Scuola e. Massa S. Giuliano	1980 / 2006	-111.170,80
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	-86.137,45	Storno totale fattura n. 301 del 17/12/2007 - Scuola M. Via Val D'Erice	200/2006	-86.137,45
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	94.427,30	Scuola Media Val D'Erice	200/2006	94.427,30
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	85.195,73	Scuola e. Massa S. Giuliano	1980 / 2006	85.195,73
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	53.945,97	Scuola M. Via Val D'Erice	2204 / 2006	53.945,97
Dipartimento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	FDE			2014	8.077,86	Scuola M. Via Val D'Erice	2204 / 2006	8.077,86
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	FDE			2014	690.617,30	ERP	DCC 237/2007 - DGC 39/2008 - DGC 120/2011	690.617,30
				TOTALE	20.459.978,56		TOTALE	20.459.978,56

Struttura Amministrazione Capitolina	Posizione debitoria (POD)	Riferimento eventuale documentazione correlata	Data	Anno di competenza	Tipo di Gestione	Oggetto	Descrizione	Titolo Giuridico (DD Roma Capitale e/o Delibera Assemblea Capitolina/ Giunta Capitolina)	Saldo al gg.mm.aaaa
Ragioneria Generale	POD			2008	Ordinaria	Anticipazione di cassa non fruttifera di interessi		Deliberazione del Consiglio Comunale nn. 51/2008 e 88/2008	14.000.000,00
							Debito sorto a seguito del pignoramento di un conto corrente vincolato che accoglieva somme incassate dall'alienazione di unità immobiliari di proprietà di Roma Capitale. Essendo somme incassate per conto di Roma Capitale e pertanto da restituire alla stessa, a seguito del pignoramento eseguito nel 2007 dall'Agenzia delle Entrate, abbiamo provveduto ad iscrivere in bilancio un debito verso Roma Capitale per un importo pari all'importo pignorato.		
Dipartimento Patrimonio - Sviluppo e Valorizzazione	POD			2007	Ordinaria				250.660,43
TOTALE									14.250.660,43

RENDICONTO ROMA CITY INVESTMENT AL 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		1.200
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		12.169
		13.369
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		

- entro 12 mesi	
- oltre 12 mesi	
d) verso altri	
- entro 12 mesi	
- oltre 12 mesi	
-	
3) Altri titoli	
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	
-	
Totale immobilizzazioni	13.369

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

- 1) Verso clienti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- 2) Verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- 3) Verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- 4) Verso controllanti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi 1 35.000
- oltre 12 mesi

1 35.000

4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi		95.243
- oltre 12 mesi		
		95.243
	1	130.243
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali		849
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		376
		1.225
Totale attivo circolante	1	131.468
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari		
Totale attivo	1	144.837

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2014

31/12/2013

A) Patrimonio netto

VII. Altre riserve

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati

VII bis. Patrimonio netto originario degli specifici affari

127.000

127.000

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

(119.099)

(104.188)

IX. Utile d'esercizio

IX. Perdita d'esercizio

(13.607)

(14.911)

Totale patrimonio netto

(5.706)

7.901

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite

3) Altri

Totale fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

2) Obbligazioni convertibili

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

3) Debiti verso soci per finanziamenti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4) Debiti verso banche

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi		136.936
- oltre 12 mesi		
		136.936
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	5.707	
- oltre 12 mesi		
		5.707
Totale debiti	5.707	136.936

E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari		
Totale passivo	1	144.837

CONTI D'ORDINE **31/12/2014** **31/12/2013**

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate

a imprese collegate

a imprese controllanti

a imprese controllate da controllanti

ad altre imprese

Avalli

a imprese controllate

a imprese collegate

a imprese controllanti

a imprese controllate da controllanti

ad altre imprese

Altre garanzie personali

a imprese controllate

a imprese collegate

a imprese controllanti

a imprese controllate da controllanti

ad altre imprese

Garanzie reali

a imprese controllate

a imprese collegate

a imprese controllanti

a imprese controllate da controllanti

ad altre imprese

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo

altri

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa

merci in conto lavorazione

beni presso l'impresa a titolo di deposito o
comodato

beni presso l'impresa in pegno o cauzione

altro

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
Totale valore della produzione		
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) Per servizi	113	2.507
8) Per godimento di beni di terzi	14	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.369	13.365
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	13.369	13.365
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,		

<i>sussidiarie, di consumo e merci</i>		
<i>12) Accantonamento per rischi</i>		
<i>13) Altri accantonamenti</i>		
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	38	50
Totale costi della produzione	13.534	15.922
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(13.534)	(15.922)
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>15) Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	3	3
	3	3
-	3	3
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		7
		7
<i>17-bis) Utili e Perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	3	(4)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie
E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie 1.015
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro 1

1 1.015

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie 77
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

77

Totale delle partite straordinarie
(76) 1.015
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)
(13.607) (14.911)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

23) Utile (Perdita) dell'esercizio
(13.607) (14.911)

-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi
-) Utile (perdita) dell'esercizio di gruppo

(13.607) (14.911)

NOTA DI COMMENTO ROMA CITY INVESTMENT AL RENDICONTO AL 31/12/2014

PREMESSA

Il rendiconto al 31 dicembre 2014 relativo al patrimonio destinato allo specifico affare denominato Roma City Investment, costituito con atto del 19.01.2012 del notaio Paolo Silvestro, è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall' Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai documenti emessi direttamente dall'OIC.

Il presente rendiconto è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente nota di commento come previsto dal documento OIC n. 2. Trattandosi, inoltre, dell'ultimo periodo dell'affare si commenta anche il riepilogo dei costi e dei ricavi dell'intero affare come previsto dall'OIC n.2.

La nota di commento ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, un'integrazione dei dati di stato patrimoniale e conto economico e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C. e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio.

Si precisa, inoltre, che gli importi, ove non diversamente indicato, sono espressi in unità di Euro.

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto, chiuso al 31 dicembre 2014, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio della società gemmante alla cui nota integrativa si fa rinvio.

Il criterio adottato per l'imputazione dei costi speciali deriva da un processo così sintetizzabile:

- approvazione del budget in cui sono stati indicati i costi per lo svolgimento dell'affare;

- attribuzione dell'incarico tramite ordine di acquisto o contratto dal responsabile del progetto;
- regolare svolgimento dell'incarico;
- relativa fatturazione e registrazione in contabilità nella business unit dedicata.

Il criterio adottato per la ripartizione dei costi comuni riguarda esclusivamente il costo del personale impiegato nella gestione dell'affare e tiene conto del tempo medio di lavoro effettivamente dedicato allo specifico affare su base annua.

Il criterio adottato per l'individuazione dei ricavi è quello di riferimento al contenuto delle delibere comunali con cui Roma Capitale ha affidato a Risorse per Roma le attività oggetto dello specifico affare.

Riferimento al contenuto della delibera di costituzione del patrimonio destinato.

La natura dell'affare è la seguente: promozione della crescita del sistema territoriale romano e attrazione degli investimenti necessari per la realizzazione dei progetti di rigenerazione urbana secondo l'indirizzo strategico impartito dall'Assessore alla Comunicazione e alla Promozione della città.

I beni compresi nel patrimonio destinato sono costituiti da risorse finanziarie nella forma di disponibilità liquide per l'importo di euro 127.000.

Non sono stati eseguiti apporti da terzi.

Non sono state prestate garanzie dalla società gemmante.

Non sono stati emessi strumenti finanziari.

Non è stato necessario nominare una società di revisione per la revisione dei conti dell'affare in quanto la società gemmante è già assoggettata alla revisione legale.

ATTIVITÀ
B) Immobilizzazioni
I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	13.369	(13.369)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	1.200					1.200	
Ricerca, sviluppo e pubblicità							
Diritti brevetti industriali							
Concessioni, licenze, marchi							
Avviamento							
Immobilizzazioni in corso e acconti							
Altre	12.169					12.169	
Arrotondamento							
	13.369					13.369	

Immobilizzazioni Immateriali

Il saldo al 31 dicembre 2014 si è azzerato (€ 13.369 nel 2013).

Il decremento è dovuto alla quota di ammortamento dell'esercizio. Il saldo delle immobilizzazioni immateriali è rappresentato dalle spese per la costituzione del patrimonio destinato per un costo storico di euro 3.599 e per la realizzazione del sito internet per un costo storico di 36.500 interamente ammortizzate.

Si precisa che per le immobilizzazioni immateriali il piano di ammortamento utilizzato prevedeva una ripartizione per quote costanti in base alla durata dello specifico affare, stabilita nella delibera di costituzione del patrimonio destinato fino al 31/12/2014, e quindi l'aliquota utilizzata è pari al 33.33%. Sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate nel presente esercizio rivalutazioni e/o svalutazioni.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	3.599	2.399			1.200
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	36.500	24.331			12.169
Arrotondamento					
	40.099	26.730			13.369

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamenti o esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione	1.200			1.200	
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
	1.200			1.200	

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1	130.243	(130.242)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessioni e a termine
Verso clienti					
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	1			1	
Per imposte anticipate					
Verso altri					
Arrotondamento					
	1			1	

Crediti tributari

Ammontano a € 1 (€ 35.000 nel 2013). Si riferiscono alle ritenute subite su interessi attivi per euro 1. Il decremento è rappresentato dal rimborso ottenuto per l'iva pagata su servizi esteri. Non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni.

Crediti vs. altri

Il saldo al 31/12/2014 si è azzerato (€ 95.243 nel 2013). Il saldo del 2013 rappresentava il credito verso la gemmante per ricavi di competenza 2012 ed è stato interamente portato in diminuzione delle somme anticipate dalle gemmante per uscite finanziarie di competenza di Roma city investment.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.225	(1.225)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali		849
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		376
Arrotondamento		
		1.225

Depositi bancari e postali

In data 16/5/2014 si è provveduto alla chiusura del conto corrente bancario intrattenuto presso la Banca di Credito Cooperativo.

Denaro e valori in cassa

Il denaro in cassa è stato interamente versato nel conto corrente bancario prima della chiusura del conto. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(5.706)	7.901	(13.607)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altre riserve				
Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati				
Patrimonio netto originario degli specifici affari	127.000			127.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(104.188)	(14.911)		(119.099)
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.911)	(13.607)	(14.911)	(13.607)
Utili (perdita) d'esercizio di terzi				
	7.901			(5.706)

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.707	136.936	(131.229)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativa operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche					
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori					
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari					
Debiti verso istituti di previdenza					
Altri debiti	5.707			5.707	
Arrotondamento					
	5.707			5.707	

100

Altri debiti

Il saldo al 31 dicembre 2014 ammonta a € 5.707 (non presente nel 2013) ed è rappresentato dal debito verso la società gemmante per anticipazioni finanziarie.

Non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 22-ter del Cod. Civ., non risultano in essere accordi e/o altri impegni non rappresentati nello Stato Patrimoniale in cui rischi e/o benefici da essi derivanti siano significativi ai fini della valutazione patrimoniale finanziaria e del risultato economico della Società.

CONTO ECONOMICO
B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.534	15.922	(2.388)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	113	2.507	(2.394)
Godimento di beni di terzi	14		14
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.369	13.365	4
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	38	50	(12)
	13.534	15.922	(2.388)

Costi della produzione

Al 31 dicembre 2014 ammontano a € 13.534 comprendenti le seguenti voci:

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad € 113 (€ 2.507 nel 2013) e si riferiscono esclusivamente alle spese bancarie.

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano ad € 14 (non presente nel 2013) e si riferiscono alla spese per utilizzo licenze software.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce è così composta:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 13.369

Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione ammontano a complessivi € 38 (€ 50 nel 2013) e si riferiscono all'imposta di bollo.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3	(4)	7

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	3	3	
(Interessi e altri oneri finanziari)		(7)	7
Utili (perdite) su cambi			
	3	(4)	7

Altri proventi finanziari

Il totale dei proventi finanziari è pari a € 3 (€ 3 nel 2013) e si compongono come segue:

Interessi attivi bancari € 3

Nota di riepilogo di tutti costi e ricavi relativi all'affare

CONTO ECONOMICO				
A)	TOTALE	2014	2013	2012
1) Valore della produzione:				
2) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.109.730	0	0	1.109.730
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso 3) di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
4) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	5.874	0	0	5.874
B) Totale valore della produzione	1.115.604	0	0	1.115.604
6) Costi della produzione:				
7) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.230	0	0	33.230
8) Per servizi	962.330	113	2.507	959.710
9) Per godimento beni di terzi	170	14	0	156
Per personale				
a) Salari e stipendi	210.000	0	0	210.000
b) Oneri sociali	0	0	0	0
c) Trattamento di fine rapporto	0	0	0	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
10) e) Altri costi	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.099	13.369	13.365	13.365
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0	0

11)	e delle disponibilità liquide				
	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di				
12)	consumo e di merci	0	0	0	0
13)	Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
14)	Altri accantonamenti	0	0	0	0
	Oneri diversi di gestione	189	38	50	101
	Totali costi della produzione (B)	1.246.018	13.534	15.922	1.216.562
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(130.414)	(13.534)	(15.922)	(100.958)
C)		TOTALE	2014	2013	2012
15)	Proventi ed oneri finanziari:				
	Proventi da partecipazioni in imprese controllate e collegate				
16)	in altre imprese	0	0	0	0
	Altri proventi finanziari:				
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
	da imprese controllate e collegate	0	0	0	0
	da controllanti	0	0	0	0
	da altri	0	0	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
	da imprese controllate e collegate	0	0	0	0
	da controllanti	0	0	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti	47	3	3	41
17)	verso imprese controllate e collegate	0	0	0	0
	verso controllanti	0	0	0	0
	Interessi ed altri oneri finanziari	7	0	7	0
D)	Totale proventi ed oneri finanziari (C)	40	3	(4)	41
18)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:				
19)	Rivalutazioni:	0	0	0	0

Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
E) Totale delle rettifiche (D)	0	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari				
20)				
21) Proventi	1.016	1	1.015	0
Oneri	77	77	0	0
Totale delle partite straordinarie (E)	939	(76)	1.015	0
22) Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E)	(129.435)	(13.607)	(14.911)	(100.917)
23) Imposte sul reddito di esercizio	3.271	0	0	3.271
	(132.706)	(13.607)	(14.911)	(104.188)

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il totale dei ricavi delle prestazioni è di 1.109.730 ed è totalmente rappresentato dai ricavi del 2012 da Roma Capitale derivanti dall'attività di monitorare ed assicurare l'attuazione dei progetti contenuti nel Piano Strategico di Sviluppo di Roma Capitale e di promuovere nuove attività economiche per Roma.

Altri ricavi e proventi

Il totale degli altri ricavi e proventi è di euro 5.874 e si riferisce all'indennizzo 2012 relativo al beneficio fiscale della società gemmante.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione riferiti all'affare ammonta a € 1.246.012 e comprende le seguenti voci:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

L'importo è pari a € 33.230 e si tratta di costi sostenuti per materiale di cancelleria ed acquisti diversi per ufficio impiegati nei convegni oggetto dell'attività di promozione.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 962.330 e si riferiscono prevalentemente ai costi sostenuti nell'esercizio 2012 per l'espletamento dell'affare, in particolare alle spese per la partecipazione ad eventi quali MIPIM e IBAC 2012 per euro 853.340, alle spese per promozione e coordinamento per euro 31.075, al costo dei collaboratori a progetto per euro 28.348, alle spese per viaggi e trasferte per euro 24.500, alle spese di pubblicità per euro 21.000.

Costi per godimento beni di terzi

Ammontano ad € 170 e si riferiscono ai costi del 2012 di noleggio autovetture per euro 129 e alle spese per utilizzo licenze software per complessivi euro 41.

Costi per il personale

Ammontano ad euro 210.000, si riferiscono all'esercizio 2012 e sono stati imputati tenendo conto del tempo medio di lavoro effettivamente dedicato allo specifico affare su base annua.

Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento per complessivi 40.099 si riferiscono alle immobilizzazioni immateriali, in particolare alle spese di costituzione del patrimonio destinato e alle spese per la realizzazione del sito internet.

Oneri diversi di gestione

Il totale della voce è pari ad euro 189 e si riferiscono alle imposte di bollo.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari per un totale di euro 47 sono rappresentati dagli interessi attivi maturati sul deposito bancario

Gli oneri finanziari per un totale di euro 7 sono rappresentate dalle commissioni bancarie.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari per un totale di euro 1.015 derivano da sopravvenienze attive del 2013 per ricavi 2012.

Gli oneri straordinari per un totale di euro 77 sono rappresentati da sopravvenienze passive del 2014 per oneri di competenza di precedenti esercizi.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Si tratta delle imposte di competenza del 2012.

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

RISORSE PER ROMA S.p.A.

Relazione del Collegio Sindacale

Al Bilancio ordinario dell'esercizio 2014

(ai sensi dell'articolo 2429 del codice civile)

RISORSE PER ROMA S.p.A.

ARRIVO

Prot. n. 7015 del 15/06/2015

TITOLARIO FE

All'Azionista unico,

il Progetto di bilancio al 31 dicembre 2014, che il Consiglio di amministrazione sottopone alla vostra approvazione nel maggior termine di 180 giorni, ricorrendo le condizioni di cui all'art. 2364, comma 2, cod.civ e dall'art. 10 dello Statuto sociale, è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione, ed è corredato dal Rendiconto della gestione del Patrimonio destinato "Roma City Investment".

L'Assemblea ha affidato le attività di Revisione legale del bilancio d'esercizio alla società di Revisione Ria Grant Thornton per il triennio 2014-2016.

La Relazione del Collegio sindacale esprime, pertanto, la sintesi delle attività di vigilanza sull'amministrazione societaria ai sensi degli artt. 2403 e ss. cod.civ. svolte durante l'anno.

Nello svolgimento della propria attività il Collegio ha operato in base alle Norme di Comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento.

In ordine a quanto precede, il Collegio quindi espone:

Attività di vigilanza

Il Collegio Sindacale, nello svolgere la propria attività di vigilanza, ha partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme di legge, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; si può pertanto affermare che le relative delibere sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale.

Il comportamento del Consiglio di Amministrazione è stato ispirato a principi di corretta amministrazione e nel rispetto dell'obbligo della diligenza nell'espletamento

del mandato. A tale fine, si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli Azionisti, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si ricorda che in data 2/10/2014 l'Assemblea dei soci ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione per la durata di tre esercizi sociali (2014 -2015- 2016) con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio relativo all'ultimo esercizio della loro carica.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale è stato aggiornato dagli Amministratori circa l'andamento e l'evoluzione della gestione, nonché sui cambiamenti intervenuti sotto il profilo organizzativo.

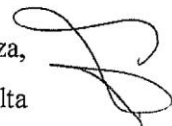
L'anno 2014 è stato caratterizzato da un punto di vista economico da una evidente contrazione dei ricavi relativi al Contratto di servizio, diminuiti di un importo pari a circa 3 mil. di euro rispetto all'anno 2013 per decisione del committente, comunicata nel secondo semestre 2014.

A fronte della contrazione dei ricavi, tuttavia, la società ha proseguito l'azione programmata di riorganizzazione aziendale e di contrazione dei costi, che le hanno consentito di conservare un Margine operativo positivo e di contenere la perdita d'esercizio.

Nel bilancio 2014 ha pesato negativamente anche l'interruzione delle attività di presidio dei campi Rom a valere dal 1 luglio 2014, con il mantenimento del costo del lavoro invariato senza la relativa copertura economica per 78 addetti.

L'attività di revisione e contrazione dei costi proseguita anche nell'anno successivo, il rinnovo del Contratto di servizio, unitamente all'assenza dei suindicati fattori negativi, dovrebbero consentire alla società comunque un ritorno a risultati positivi già nel corso dell'esercizio 2015.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società anche tramite la raccolta delle informazioni da parte dei responsabili delle funzioni aziendali.


Il Collegio, preso atto del processo di riorganizzazione aziendale in corso, auspica quanto prima anche una revisione delle procedure interne al fine di rendere correttamente funzionante il nuovo l'assetto organizzativo.

Il Collegio sindacale ha valutato e vigilato anche sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, mediante l'esame dei documenti aziendali e lo scambio di informazioni periodico con la società di revisione incaricata.

Il Collegio dà atto che il sistema amministrativo è adeguato alle dimensioni dell'azienda e all'attività svolta.

Il Collegio Sindacale ha incontrato periodicamente anche l'Organismo di Vigilanza, istituito in ottemperanza al D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231, ed ha ricevuto ed esaminato i rapporti periodici sull'attività espletata. Nel corso dell'esercizio 2014 la società ha provveduto ad aggiornare il Modello 231 per recepire le nuove fattispecie di reato in tema di riciclaggio e ricettazione, reati ambientali, delitti informatici e trattamento illecito dei dati.

Sempre nello svolgimento della sua attività istituzionale il Collegio ha incontrato con cadenza regolare il soggetto incaricato della revisione legale, con cui ha scambiato dati e informazioni. Dagli incontri non sono emersi elementi rilevanti che debbano essere evidenziati in questa relazione.

Nel corso dell'esercizio 2014 e successivamente alla chiusura dello stesso non sono state presentate al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 del cod. civ. o esposti di alcun genere.

Patrimonio destinato

Il patrimonio destinato allo specifico affare denominato "Roma City Investment" è stato costituito con verbale del Consiglio di amministrazione del 19.10.2012, per costituire un "Agenzia per la promozione dello sviluppo locale e di marketing territoriale".

La mancata adesione all'iniziativa di altri *partners* istituzionali ha comportato l'impossibilità di realizzare compiutamente il progetto.

L'esercizio 2014 ha rappresentato, pertanto, l'ultimo periodo di esistenza del patrimonio destinato.

Il Collegio ha comunque verificato l'adozione da parte della società di procedure volte ad assicurare la corretta suddivisione degli atti relativi al Patrimonio destinato, e dà atto che la società ha adottato un sistema amministrativo contabile atto a recepire e rilevare separatamente i fatti di gestione di pertinenza del Patrimonio e a tradurli in un sistema di dati per la realizzazione dell'informazione esterna e per le esigenze di controllo interno.

Sulla base delle informazioni acquisite il Collegio non ha riscontrato omissioni o criticità nella gestione del Patrimonio destinato.

Il Collegio ha preso atto dei risultati delle attività della società di revisione attestante la correttezza e coerenza dei dati del Rendiconto del Patrimonio destinato.

In sintesi

Stato Patrimoniale	31/12/2014		31/12/2013	
Attività	€	1	€	144.837
Passività	€	5.706	€	136.936
Patrimonio netto (escluso l'utile o la perdita)	€	7.901	€	22.812
Utile (perdita) dell'esercizio	-€	13.607	-€	14.911
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine				
Conto economico	31/12/2014		31/12/2013	
Valore della produzione				
Costi della produzione	€	13.534	€	15.922
Differenza	-€	13.534	-€	15.922
Proventi e oneri finanziari	€	3	-€	4
Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Proventi e oneri straordinari	€	76	€	1.015
Risultato prima delle imposte	-€	13.607	-€	14.911
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	-€	13.607	-€	14.911

111

Bilancio al 31.12.2014

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014 redatto dagli Amministratori e da questi comunicato al Collegio sindacale evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro (936.751).

Il Collegio sindacale ha ricevuto in data 29 maggio 2015 il Progetto di bilancio approvato in pari data dal Consiglio di amministrazione, ed ha quindi provveduto alla emissione della relativa Relazione in data odierna.

In merito alle attività di competenza che ineriscono il processo di formazione del bilancio di esercizio, si ricorda che l'incarico di Revisione Legale dei Conti è stato

attribuito alla società di revisione Ria Grant Thornton per il triennio 2014-2016 dall'Assemblea del 16 aprile 2015.

Il Collegio pertanto ha limitato la sua verifica all'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio.

A tal riguardo il Collegio dà atto che nella redazione del bilancio: sono stati seguiti correttamente i principi previsti dall'art.2423 del cod.civ; sono stati rispettati gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico previsti dal codice civile; gli Amministratori non hanno fatto ricorso alla deroga di cui all'art 2423, comma 4, del cod.civ.; la Nota integrativa contiene i criteri di valutazione seguiti per la formazione del bilancio e le informazioni richieste dalla normativa vigente.

Il Collegio ha accertato anche che la Relazione sulla gestione sia conforme alle norme di legge e coerente con le deliberazioni adottate dal Consiglio di amministrazione, con i fatti rappresentati in bilancio e con le informazioni ricevute dal Collegio sindacale. L'informativa risulta conforme alle disposizioni vigenti, e fornisce una chiara illustrazione della situazione della società, dell'andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione.

Nello svolgimento del proprio incarico il Collegio sindacale ha preso atto delle risultanze della revisione legale svolta dalla società Ria Grant Thornton comunicate in un primo incontro avuto in data del 9 giugno 2015, e confermati nella Relazione al bilancio ricevuta in data odierna.

Nel merito il bilancio al 31.12.2014 presenta le seguenti risultanze.

Stato Patrimoniale	31/12/2014	31/12/2013
Attività	€ 54.722.666	€ 58.395.838
Passività	€ 52.137.463	€ 54.873.885
Patrimonio netto (escluso l'utile o la perdita)	€ 3.521.954	€ 2.636.155
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 936.751	€ 885.798
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	€ 11.949.258	€ 13.809.970
Conto economico	31/12/2014	31/12/2013
Valore della produzione	€ 40.384.452	€ 45.205.110
Costi della produzione	€ 40.072.496	€ 42.250.432
Differenza	€ 311.956	€ 2.954.678
Proventi e oneri finanziari	-€ 1.150.303	-€ 681.968
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	€ 373.699	-€ 239.889
Risultato prima delle imposte	-€ 464.648	€ 2.032.821
Imposte sul reddito	€ 472.103	€ 1.147.023
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 936.751	€ 885.798

M
D
Mc

Il documento è stato redatto dal Consiglio di amministrazione nella prospettiva della continuità aziendale garantita dal rinnovo del Contratto di servizio e dal raggiungimento di risultati di maggiore efficienza conseguenti alla ristrutturazione aziendale in atto.

Sempre in merito al controllo e alla riduzione dei costi il Collegio sindacale rinnova come gli altri anni l'invito agli Amministratori a porre particolare attenzione alla gestione finanziaria, ed in particolare ai tempi di liquidazione delle fatture attive e dell'incasso dei crediti scaduti, in modo da ridurre il ricorso all'indebitamento a breve, causa di rilevanti oneri e di un appesantimento della struttura finanziaria.

Conclusioni

Per quanto precede, ed anche in considerazione delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale, il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2014, comprensivo del Rendiconto del Patrimonio destinato, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Roma, 15 giugno 2015

Il Collegio Sindacale di Risorse per Roma S.P.A.

Dott. Giuseppe Sebastianelli Presidente

Dott.ssa Marina Colletta Sindaco Effettivo

Dott. Alessandro Santi Sindaco Effettivo

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE



RISORSE PER ROMA S.p.A.
ARRIVO
Prot. n. 71/15 del 15.06.2015
TITOLARIO PE

Spettabile
Risorse per Roma S.p.A.
Piazzale degli Archivi n. 34/35/36
00100 - Roma

*Alla c.a. del Direttore Amministrativo
Dr. Giunio Faustini*

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria 222
00198 Roma
Italy

T 0039 (0) 6 8551752
F 0039 (0) 6 8552023
E info.roma@ria.it.gt.com
W www.ria-grantthornton.it

Roma, 15 giugno 2015

Si trasmette in allegato la nostra relazione al bilancio d'esercizio della Risorse per Roma S.p.A. chiuso al 31/12/2014 nonché fascicolo di bilancio completo della relazione.

Distinti saluti

Ria Grant Thornton S.p.A.


Angelo Giacometti
Partner

Società di revisione ed organizzazione contabile
Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420
Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49
Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Vicenza

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.
Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.
Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.





**Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del
D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

All'Azionista Unico della
Risorse per Roma S.p.A.

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria 222
00198 Roma
Italy

T 0039 (0) 6 8551752
F 0039 (0) 6 8552023
E info.roma@ria.it.gt.com
W www.ria-granthornton.it

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Risorse per Roma S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Risorse per Roma S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. 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 i risultati, 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 una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 11 aprile 2014.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Risorse per Roma S.p.A. al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. Come più diffusamente descritto dagli Amministratori nella nota integrativa, la Società, nell'esercizio 2012, ha costituito un patrimonio destinato allo specifico affare denominato "Rome City Investment".

Società di revisione ed organizzazione contabile
Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420
Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49
Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Vicenza

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.
Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.
Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.





Conseguentemente, in linea con i principi contabili di riferimento, il bilancio della Risorse per Roma S.p.A. al 31 dicembre 2014, in apposita colonna distinta negli schemi di bilancio, evidenzia le relative componenti patrimoniali ed economiche che, trattandosi dell'ultimo periodo dell'affare, vengano commentate dagli Amministratori per l'intero periodo dell'affare.

5. La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio di Roma Capitale che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Risorse per Roma S.p.A. non si estende a tali dati.
6. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della Risorse per Roma S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Risorse per Roma S.p.A. al 31 dicembre 2014.

Roma, 15 giugno 2015

Ria Grant Thornton S.p.A.

Angelo Giacometti
(Partner)

RISORSE

— PER ROMA *s.p.a.* —

Piazzale degli Archivi 34/36
00144 Roma