

# CIVITA.S SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CECCHETTI N.99 CIVITANOVA MARCHE MC
Codice Fiscale	01569200437
Numero Rea	MC 163216
P.I.	01569200437
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.307	50.552
II - Immobilizzazioni materiali	3.848	6.556
Totale immobilizzazioni (B)	47.155	57.108
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.145	322.716
imposte anticipate	13.826	9.245
Totale crediti	102.971	331.961
IV - Disponibilità liquide	561.577	227.537
Totale attivo circolante (C)	664.548	559.498
D) Ratei e risconti	632	2.387
<b>Totale attivo</b>	<b>712.335</b>	<b>618.993</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	7.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.061	56.549
Totale patrimonio netto	90.061	123.629
B) Fondi per rischi e oneri	45.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.108	94.504
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.892	371.170
Totale debiti	451.892	371.170
E) Ratei e risconti	14.274	14.690
<b>Totale passivo</b>	<b>712.335</b>	<b>618.993</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	861.300	834.785
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.540	268
Totale altri ricavi e proventi	5.540	268
Totale valore della produzione	866.840	835.053
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.340	11.791
7) per servizi	279.697	231.271
8) per godimento di beni di terzi	33.559	33.346
9) per il personale		
a) salari e stipendi	317.031	320.994
b) oneri sociali	99.366	100.435
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.641	23.986
c) trattamento di fine rapporto	23.641	23.986
Totale costi per il personale	440.038	445.415
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.953	11.319
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.245	7.245
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.708	4.074
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.953	11.319
12) accantonamenti per rischi	30.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	16.088	6.422
Totale costi della produzione	823.675	754.564
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.165	80.489
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32	30
Totale proventi diversi dai precedenti	32	30
Totale altri proventi finanziari	32	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	223	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	223	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(191)	20
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.974	80.509
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.494	30.046
imposte differite e anticipate	(4.581)	(6.086)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.913	23.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.061	56.549

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.061	56.549
Imposte sul reddito	12.913	23.960
Interessi passivi/(attivi)	191	(20)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	43.165	80.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.000	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.025	13.532
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.151	18.933
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.176	47.465
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	103.341	127.954
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	218.336	191.908
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.416	(30.276)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.755	(1.769)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(416)	(281)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	54.847	(295.026)
Totale variazioni del capitale circolante netto	292.938	(135.444)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	396.279	(7.490)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(191)	20
(Imposte sul reddito pagate)	(58.806)	(23.960)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.194)	(5.301)
Totale altre rettifiche	(61.191)	(29.241)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	335.088	(36.731)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.072)	(2.214)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.072)	(2.214)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	23	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	23	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	334.039	(38.945)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	221.286	261.181
Danaro e valori in cassa	6.252	5.301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	227.538	266.482
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	553.154	221.286
Danaro e valori in cassa	8.423	6.252
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	561.577	227.537

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 30.061,07.

### **Attività svolte**

La Civita.s Srl Unipersonale, costituita in data 06 settembre 2005, è una società a totale partecipazione pubblica il cui unico socio è il Comune di Civitanova Marche. L'attività principale è il servizio di gestione dei tributi e delle entrate comunali per conto proprio del Comune di Civitanova Marche.

Inoltre svolge, sempre per lo stesso Ente, la gestione dei parcheggi a pagamento.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dal cambio del CDA avvenuto in data 16 agosto 2018.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla legge 124/2017 che ha previsto nell'ambito di obblighi di trasparenza rivolti a soggetti ben determinati che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni sono tenuti a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio.

Il comune ha elargito:

- per servizio riscossione tributi	euro	704.000,00
- per servizio accertamento tributario	euro	96.000,00
- per recupero spese notifica	euro	109.999,00
- per servizio gestione parcheggi	euro	154.587,00

## **Criteria di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto 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 delle svalutazioni.

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**

Avviamento

Spese su beni di terzi da ammortizzare

#### **Periodo**

18 anni in quote costanti

in base alla durata del contratto di locazione (2011-2023)

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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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 in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, 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 %**

Parcometri	15,00
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00
Insegne e Targhe	15,00
Elaboratori	20,00
Mobili ed Arredi	12,00
Beni strumentali < € 516	100,00

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

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

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Ratei e risconti passivi**

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

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	116.599	75.449	192.048
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	66.048	68.893	134.941
<b>Valore di bilancio</b>	50.552	6.556	57.108
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.072	1.072
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.245	3.780	11.025
<b>Totale variazioni</b>	(7.245)	(2.708)	(9.953)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	116.599	76.522	193.121
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	73.292	72.673	145.965
<b>Valore di bilancio</b>	43.307	3.848	47.155

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.950	35.000	63.649	116.599
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.950	13.610	34.488	66.048
<b>Valore di bilancio</b>	-	21.390	29.161	50.552
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.944	5.301	7.245

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.944)	(5.301)	(7.245)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	17.950	35.000	63.649	116.599
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.950	15.554	39.788	73.292
<b>Valore di bilancio</b>	-	19.446	23.861	43.307

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.083	40.366	75.449
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.609	36.284	68.893
<b>Valore di bilancio</b>	2.474	4.082	6.556
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.072	1.072
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	909	2.872	3.780
<b>Totale variazioni</b>	(909)	(1.800)	(2.708)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	35.083	41.438	76.522
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	33.518	39.155	72.673
<b>Valore di bilancio</b>	1.565	2.283	3.848

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.000	-	11.000	11.000
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	301.289	(239.456)	61.833	61.833
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.385	11.168	12.553	12.553
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.245	4.581	13.826	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.042	(5.283)	3.759	3.759
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>331.961</b>	<b>(228.990)</b>	<b>102.971</b>	<b>89.145</b>

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti verso l'Ente controllante, il Comune di Civitanova Marche, sono così composti:

- |   |             |               |
|---|-------------|---------------|
| 1) Crediti verso clienti controllanti                     | euro        | 59.612        |
| 2) Credito per fatture da emettere a clienti controllanti | euro        | 2.221         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>euro</b> | <b>61.833</b> |

Di seguito vengono dettagliati tutti i crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	11.000	-	-	-	-	11.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>11.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.000</b>	<b>-</b>	
<i>verso controllanti</i>									
	Fatture da emettere a controllanti	3.031	2.221	-	-	3.031	2.221	810-	27-
	CLIENTI CONTROLLANTI	298.258	825.940	-	-	1.064.586	59.612	238.646-	80-
	<b>Totale</b>	<b>301.289</b>	<b>828.161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.067.617</b>	<b>61.833</b>	<b>239.456-</b>	
<i>crediti tributari</i>									

Erario c /liquidazione Iva	1.378	-	-	1.378	-	-	1.378-	100-
Ritenute subite su interessi attivi	7	8	-	-	7	8	1	14
Crediti v/erario per acconti IRES	-	24.342	-	-	13.136	11.206	11.206	-
Crediti v/erario per acconti IRAP	-	5.697	-	-	4.358	1.339	1.339	-
<b>Totale</b>	<b>1.385</b>	<b>30.047</b>	<b>-</b>	<b>1.378</b>	<b>17.501</b>	<b>12.553</b>	<b>11.168</b>	
<i>imposte anticipate</i>								
Erario c/imposte anticipate IRES	8.535	7.200	-	-	4.038	11.697	3.162	37
Crediti c/imposte anticipate IRAP	710	1.419	-	-	-	2.129	1.419	200
<b>Totale</b>	<b>9.245</b>	<b>8.619</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.038</b>	<b>13.826</b>	<b>4.581</b>	
<i>verso altri</i>								
Anticipi diversi	7.237	13.785	-	-	17.818	3.204	4.033-	56-
FORNITORI	1.805	52.977	-	-	54.360	422	1.383-	77-
INAIL	-	5.543	76-	-	5.334	133	133	-
<b>Totale</b>	<b>9.042</b>	<b>72.305</b>	<b>76-</b>	<b>-</b>	<b>77.512</b>	<b>3.759</b>	<b>5.283-</b>	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	221.286	331.868	553.154
Denaro e altri valori in cassa	6.252	2.171	8.423
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>227.537</b>	<b>334.039</b>	<b>561.577</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca Credito Coop. Civitanova c /c	41.672	1.066.416	-	-	758.019	350.069	308.397	740
	Ubi Banca c/c per TARSU	3.841	1.125	-	-	1.415	3.551	290-	8-
	Posta c/c	18.864	7.954	-	-	543	26.275	7.411	39
	Posta c/c - Tarsu R1	60.470	314.876	-	-	310.496	64.850	4.380	7
	Posta c/c - Tarsu Riscossione Coattiva	50.213	752.971	-	-	736.213	66.971	16.758	33
	Posta c/c - ICI avvisi accertamento	40.584	279.416	-	-	284.988	35.012	5.572-	14-

Posta c/c - ICI riscossione coattiva	5.642	169.485	-	-	168.699	6.428	786	14
Cassa contanti in euro	102	500	-	-	565	37	65-	64-
Cassa parcheggi	6.149	66.861	-	-	64.625	8.385	2.236	36
Arrotondamento	-					1-	1-	
<b>Totale</b>	<b>227.537</b>	<b>2.659.604</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.325.563</b>	<b>561.577</b>	<b>334.040</b>	

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.387	(1.755)	632
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.387	(1.755)	632

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	2.387	632	-	-	2.387	632	1.755-	74-
	<b>Totale</b>	<b>2.387</b>	<b>632</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.387</b>	<b>632</b>	<b>1.755-</b>	

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi - Assicurazione	493
	Risconti attivi - noleggio attrezzature	47
	Risconti attivi - servizio smaltimento	92
	<b>Totale</b>	<b>632</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-	-		10.000
Altre riserve						
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	7.079	(63.628)	56.549	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	56.549	-	-	56.549	30.061	30.061
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>123.629</b>	<b>(63.628)</b>	<b>56.549</b>	<b>56.549</b>	<b>30.061</b>	<b>90.061</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Capitale	B	50.000
Riserva legale	10.000	Utili	A;B	10.000
<b>Totale</b>	<b>60.000</b>			<b>60.000</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>60.000</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare preciso o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Totale variazioni</b>	30.000	30.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	45.000	45.000

Il fondo è stato costituito nel 2017 per un importo di euro 15.000,00 a fronte di una controversia con un fornitore e probabili contenziosi amministrativi.

Nell'esercizio 2018 sono stati accantonati ulteriori euro 30.000,00 per una controversia istaurata da un dipendente.

Il valore è stato calcolato secondo il parere dell'avvocato anche in relazione alla durata della controversia.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	94.504
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	18.444
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.840
<b>Totale variazioni</b>	16.604
<b>Valore di fine esercizio</b>	111.108

Per i dipendenti che hanno optato per la previdenza complementare la quota di TFR relativa all'esercizio viene versata direttamente al fondo pensione con cadenza trimestrale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	202	23	225	225
Debiti verso fornitori	114.327	18.416	132.743	132.743
Debiti verso controllanti	117.131	91.409	208.540	208.540
Debiti tributari	45.216	(25.206)	20.010	20.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.628	(1.177)	15.451	15.451
Altri debiti	77.667	(2.744)	74.923	74.923
<b>Totale debiti</b>	<b>371.170</b>	<b>80.721</b>	<b>451.892</b>	<b>451.892</b>

### Dettaglio composizione DEBITI

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce 2.D DEBITI.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Competenze bancarie-postali da ricevere	202	231	-	-	208	225	23	11
	<b>Totale</b>	<b>202</b>	<b>231</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>208</b>	<b>225</b>	<b>23</b>	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	70.225	60.242	-	-	38.313	92.154	21.929	31
	FORNITORI	44.103	197.900	-	-	201.414	40.589	3.514-	8-
	<b>Totale</b>	<b>114.328</b>	<b>258.142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239.727</b>	<b>132.743</b>	<b>18.415</b>	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Debiti per rimborsi tributari c/Comune	226	47.500	-	-	24.624	23.102	22.876	10.122
	Debiti vs Comune per competenze da ricevere	-	3.190	-	-	-	3.190	3.190	-
	Riscossioni IMU-ICI avvisi accertamento c /Comune	40.254	279.416	-	-	286.380	33.290	6.964-	17-
	Riscossioni IMU-ICI riscossione coattiva c/Comune	100	35.725	-	-	35.825	-	100-	100-
	Riscossioni Tarsu R1 c/Comune	55.300	314.876	-	-	318.693	51.483	3.817-	7-
	Riscossioni Tarsu riscoss.coattiva Posta c/Comune	5.040	154.493	-	-	157.471	2.062	2.978-	59-
	Riscossioni Tarsu da ICA Srl c /Comune	9.387	672.602	-	-	657.786	24.203	14.816	158
	Riscossioni ICI-IMU da ICA Srl c /Comune	6.823	153.127	-	-	152.368	7.582	759	11

Soci c/utigli	-	63.628	-	-	-	63.628	63.628	-
<b>Totale</b>	<b>117.130</b>	<b>1.724.557</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.633.147</b>	<b>208.540</b>	<b>91.410</b>	
<i>debiti tributari</i>								
Erario c /liquidazione Iva	-	17.919	1.378-	-	11.146	5.395	5.395	-
Erario c/rit. su redditi lav. dipendente-collab.	10.126	69.042	-	-	70.440	8.728	1.398-	14-
Erario c/rit.su redditi lav. autonomo	6.247	9.952	-	-	10.433	5.766	481-	8-
Erario c /addizionale regionale dipendenti-collab.	-	4.275	-	-	4.258	17	17	-
Erario c/imposta rival. fondo TFR	69	391	-	-	356	104	35	51
Erario c/IRES	24.349	18.181	-	-	42.530	-	24.349-	100-
Erario c/IRAP	4.425	5.356	-	-	9.781	-	4.425-	100-
<b>Totale</b>	<b>45.216</b>	<b>125.116</b>	<b>1.378-</b>	<b>-</b>	<b>148.944</b>	<b>20.010</b>	<b>25.206-</b>	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
INPS dipendenti	16.242	122.816	-	-	124.374	14.684	1.558-	10-
INAIL	76	-	-	76	-	-	76-	100-
INPS amministratori	154	3.016	-	-	2.583	587	433	281
Fondo Est c /dipendenti	156	1.980	-	-	1.956	180	24	15
<b>Totale</b>	<b>16.628</b>	<b>127.812</b>	<b>-</b>	<b>76</b>	<b>128.913</b>	<b>15.451</b>	<b>1.177-</b>	
<i>altri debiti</i>								
Personale c /retribuzioni	15.420	263.659	-	-	259.838	19.241	3.821	25
Personale c /competenze maturate	21.306	19.769	-	-	21.306	19.769	1.537-	7-
Personale c /retribuzioni - cessioni e pignoramenti	-	4.342	-	-	3.745	597	597	-
Sindacati c/ritenute	738	2.149	-	-	2.435	452	286-	39-
Debiti per compensi amministratori	455	8.979	-	-	7.492	1.942	1.487	327
Debiti Vs terzi per anticipazioni	-	52	-	-	52	-	-	-
Debiti incassi da parcometri non dovuti	88	251	-	-	-	339	251	285
Debito c /personale Fondo Pensione	1.552	5.517	-	-	5.472	1.597	45	3

Debiti per competenze da ricevere	38.109	5.943	-	-	13.066	30.986	7.123-	19-
<b>Totale</b>	<b>77.668</b>	<b>310.661</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>313.406</b>	<b>74.923</b>	<b>2.745-</b>	

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio unico.

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	14.690	(416)	14.274
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	14.690	(416)	14.274

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi - retribuzioni dipendenti 14° mensilità	10.837
	Ratei passivi - contributi su retribuzioni dipendenti 14° mensilità	3.352
	Ratei passivi - assicurazioni	85
	<b>Totale</b>	<b>14.274</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi si riferiscono principalmente all'attività riscossione per conto del comune di Civitanova Marche dei tributi IMU (ex ICI) e TARSU, e dell'attività di controllo e istruttoria avvisi per il recupero degli stessi tributi.

Inoltre ci sono i ricavi relativi all'attività di gestione dei parcheggi del Comune di Civitanova Marche.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione delle vendite e delle prestazioni secondo la categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per riscossione tributi (dal Comune di Civitanova Marche)	528.000
Ricavi per accertamento tributario (dal Comune di Civitanova Marche)	72.000
Ricavi per recupero spese di notifica (dal Comune di Civitanova Marche)	84.242
Corrispettivi incassi avvisi gestione parcheggi	61.118
Ricavi per gestione parcheggi (dal Comune di Civitanova Marche)	115.940
<b>Totale</b>	<b>861.300</b>

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>866.840</b>	<b>835.053</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	861.300	834.785	26.515	3,18
5) altri ricavi e proventi	5.540	268	5.272	1.967,16
altri	5.540	268	5.272	1.967,16
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>5.540</i>	<i>268</i>	<i>5.272</i>	<i>1.967,16</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>866.840</i>	<i>835.053</i>	<i>31.787</i>	<i>3,81</i>
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>823.675</b>	<b>754.564</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.340	11.791	2.549	21,62
7) per servizi	279.697	231.271	48.426	20,94
8) per godimento di beni di terzi	33.559	33.346	213	0,64
9) per il personale	440.038	445.415	(5.377)	(1,21)
a) salari e stipendi	317.031	320.994	(3.963)	(1,23)
b) oneri sociali	99.366	100.435	(1.069)	(1,06)
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.641	23.986	(345)	(1,44)
c) trattamento di fine rapporto	23.641	23.986	(345)	(1,44)
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>440.038</i>	<i>445.415</i>	<i>(5.377)</i>	<i>(1,21)</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	9.953	11.319	(1.366)	(12,07)
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	9.953	11.319	(1.366)	(12,07)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.245	7.245		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.708	4.074	(1.366)	(33,53)
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>9.953</i>	<i>11.319</i>	<i>(1.366)</i>	<i>(12,07)</i>
12) accantonamenti per rischi	30.000	15.000	15.000	100,00
14) oneri diversi di gestione	16.088	6.422	9.666	150,51
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>823.675</i>	<i>754.564</i>	<i>69.111</i>	<i>9,16</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>43.165</b>	<b>80.489</b>	<b>(37.324)</b>	<b>(46,37)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(191)</b>	<b>20</b>		
16) altri proventi finanziari	32	30	2	6,67
d) proventi diversi dai precedenti	32	30	2	6,67
altri	32	30	2	6,67
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>32</i>	<i>30</i>	<i>2</i>	<i>6,67</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>32</i>	<i>30</i>	<i>2</i>	<i>6,67</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	223	10	213	2.130,00
altri	223	10	213	2.130,00
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>223</i>	<i>10</i>	<i>213</i>	<i>2.130,00</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(191)</i>	<i>20</i>	<i>(211)</i>	<i>(1.055,00)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>42.974</b>	<b>80.509</b>	<b>(37.535)</b>	<b>(46,62)</b>

<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>12.913</b>	<b>23.960</b>		
imposte correnti	17.494	30.046	(12.552)	(41,78)
imposte differite e anticipate	(4.581)	(6.086)	1.505	(24,73)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>12.913</i>	<i>23.960</i>	<i>(11.047)</i>	<i>(46,11)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>30.061</b>	<b>56.549</b>	<b>(26.488)</b>	<b>(46,84)</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Altri ricavi e proventi</b>	5.539	Sopravvenienze attive - recupero spese notifica relativo all'esercizio precedente

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
<b>Oneri diversi di gestione</b>	7.200	Risarcimento per ammanco relativo agli incassi dei parcheggi di proprietà del Comune di Civitanova Marche
<b>Oneri diversi di gestione</b>	635	Sopravvenienze passive

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2019	Es. 2020	Es. 2021	Es. 2022	Oltre
IRAP	4,73	4,73	4,73	4,73	4,73
IRES	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	48.740	45.000
Differenze temporanee nette	(48.740)	(45.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.535)	(710)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.163)	(1.419)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.698)	(2.129)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti la quota deducibile	132	(66)	66	24,00%	16	-	-
Compensi amministratori deliberati ma non corrisposti	20.431	(16.757)	3.674	24,00%	882	-	-
Accantonamento fondo rischi	15.000	30.000	45.000	24,00%	10.800	4,73%	2.129
<b>TOTALI</b>	<b>35.563</b>	<b>13.177</b>	<b>48.740</b>	<b>-</b>	<b>11.698</b>	<b>-</b>	<b>2.129</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità di euro 334.039.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	5
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>12</b>

Il numero medio dei dipendenti occupati è stato calcolato considerando la media giornaliera e a percentuale per i dipendenti part-time.

Al 31 dicembre 2018 risultano n. 14 dipendenti di cui 9 a tempo pieno e 5 part-time.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Nel seguente prospetto sono espote le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	7.413	12.480

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, essendo la società partecipata al 100% dal Comune di Civitanova Marche, si è dato seguito al riconoscimento dei debiti e crediti reciproci mediante dichiarazione il 26/04/2019.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio: emissione di una fattura integrativa per quanto riguarda il compenso da sosta a pagamento in quanto ci sono 8 stalli in più rispetto a quelli degli anni precedenti.

Per quanto riguarda il settore riscossione tributi non compete nessuna fattura integrativa.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE
Città (se in Italia) o stato estero	Civitanova Marche (MC)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00262470438
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Piazza XX settembre 93 - 62012 Civitanova Marche (MC)

Ai fini della predisposizione del bilancio consolidato da parte del Comune di Civitanova Marche, si riportano le seguenti tabelle:

### Prospetto Ricavi e Costi verso il Comune di Civitanova Marche

I ricavi per competenza economica risultanti dal bilancio di esercizio 2018 della Società nei confronti del Comune sono pari a € 819.302 e sono relativi a prestazioni di servizi, così dettagliati:

RICAVI		803.294
<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>		<b>803.294</b>
- Ricavi per riscossione tributi	528.000	
- Ricavi per accertamento tributario	72.000	
- Ricavi per gestione parcheggi	115.940	
- Ricavi per recupero spese di notifica	87.354	

I costi risultanti dal bilancio di esercizio 2018 della Società nei confronti del Comune sono pari a € 7.834 (non soggetti ad IVA) e sono relativi:

COSTI		7.834
<b>1) RIMBORSI SPESE</b>		<b>634</b>
- Rimborsi spese notifica	634	
<b>2) RISARCIMENTI PER AMMANCHI</b>		<b>7.200</b>
- Risarcimento per ammanchi incassi parcheggi	7.200	

### Rapporti infragruppo

SOGGETTI DEL PERIMETRO	DEBITI al 31/12/2018	CREDITI al 31.12.2018	COSTI di competenza 2018	RICAVI di competenza 2018
AZIENDA SPECIALE TEATRI DI CIVITANOVA				
ASP PAOLO RICCI				
ATAC CIVITANOVA SPA	17.053		47.872	
CIVITA.S Srl				
MERCATO ITTICO CIVITANOVAESE s. c.a.r.l.				
FARMACIE COMUNALI SPA				



Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	39.213.152	37.518.657
B) Costi della produzione	38.988.732	37.869.864
C) Proventi e oneri finanziari	(1.166.536)	(1.677.124)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.790.761	4.761.995
Imposte sul reddito dell'esercizio	469.702	438.394
Utile (perdita) dell'esercizio	378.943	2.295.270

In merito al prospetto riepilogativo del conto economico per il bilancio al 31.12.2018, l'importo indicato nel rigo "D) Rettifiche di valore di attività finanziaria" di euro 1.790.761 in realtà è riferito al valore "D) Rettifiche di valore attività finanziarie" per euro 414.994 e "E) Proventi ed oneri straordinari" per euro 1.375.767.

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto, nell'anno 2018, nessun tipo contributo, sovvenzione o vantaggio economico da pubbliche amministrazioni. Le somme ricevute nel 2018 da pubbliche amministrazioni sono soltanto gli incassi delle fatture emesse nei confronti del Comune di Civitanova Marche relative ai corrispettivi per i servizi di accertamento e riscossione dei tributi e per servizi di gestione dei parcheggi a pagamento.

In particolare le somme incassate nel 2018 relative alle fatture emesse nei confronti del Comune di Civitanova Marche ammontano ad euro 1.064.586 iva compresa (di cui euro 954.587 con bonifico e euro 109.999 con compensazione dai versamenti delle imposte).

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 30.061,07 totalmente al socio così come da statuto.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Civitanova Marche, li 09 giugno 2019

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

CARUSONE ANTONIO (Presidente) \_\_\_\_\_

PONZIANI SABRINA (Consigliere) \_\_\_\_\_

PETILLO ANTONIO (Consigliere) \_\_\_\_\_