

# CIVITA.S SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA CECCHETTI, 99 62012 CIVITANOVA MARCHE (MC)
<b>Codice Fiscale</b>	01569200437
<b>Numero Rea</b>	MC 163216
<b>P.I.</b>	01569200437
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	(829910) IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.059	43.307
II - Immobilizzazioni materiali	3.123	3.848
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.182</b>	<b>47.155</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.807	89.145
imposte anticipate	23.369	13.826
<b>Totale crediti</b>	<b>169.176</b>	<b>102.971</b>
IV - Disponibilità liquide	578.354	561.577
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>747.530</b>	<b>664.548</b>
D) Ratei e risconti	(19)	632
<b>Totale attivo</b>	<b>786.693</b>	<b>712.335</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.942	30.061
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>73.941</b>	<b>90.061</b>
B) Fondi per rischi e oneri	75.000	45.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.012	111.108
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.721	451.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	208.641	-
<b>Totale debiti</b>	<b>490.362</b>	<b>451.892</b>
E) Ratei e risconti	38.378	14.274
<b>Totale passivo</b>	<b>786.693</b>	<b>712.335</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	841.562	861.300
5) altri ricavi e proventi		
altri	50	5.540
Totale altri ricavi e proventi	50	5.540
Totale valore della produzione	841.612	866.840
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.800	14.340
7) per servizi	277.521	279.697
8) per godimento di beni di terzi	34.631	33.559
9) per il personale		
a) salari e stipendi	314.450	317.031
b) oneri sociali	104.538	99.366
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.278	23.641
c) trattamento di fine rapporto	22.240	23.641
e) altri costi	10.038	-
Totale costi per il personale	451.266	440.038
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.656	9.953
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.248	7.245
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.408	2.708
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.656	9.953
12) accantonamenti per rischi	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	10.133	16.088
Totale costi della produzione	821.007	823.675
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.605	43.165
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	104	32
Totale proventi diversi dai precedenti	104	32
Totale altri proventi finanziari	104	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	223
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	223
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	103	(191)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.708	42.974
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.309	17.494
imposte differite e anticipate	(9.543)	(4.581)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.766	12.913
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.942	30.061

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di 13.942 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Per la convocazione della presente assemblea si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni previsto dall'art. 106 del Decreto Legge 17 marzo 2020 n.18

L'emergenza sanitaria derivante dalla pandemia Covid-19 che ha colpito la Cina sul finire dell'anno 2019 e l'Italia da Febbraio 2020, ha determinato la chiusura obbligatoria delle attività produttive e di servizi non essenziali con conseguenti rilevanti importi economici-sociali. La Vostra società ha quindi subito il lockdown e l'attività relativa ai parcheggi è stata sospesa dal 12/03/2020 al 30/06/2020 così come deciso anche dal Comune di Civitanova Marche. Lo svolgimento dell'attività della riscossione Tributi è avvenuto in tutta sicurezza per il personale mentre per gli utenti si sono riaperti gli sportelli in data 08/06/2020. Tutto quanto premesso consente di redigere il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 applicando il principio di continuità aziendale senza dover ricorrere alle deroghe introdotte dal decreto legge n. 23/2020.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

#### **Attività svolte**

La Civita.s srl Unipersonale, costituita in data 06 settembre 2005, è una società a totale partecipazione pubblica il cui socio unico 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.

#### **Eventuale appartenenza a un gruppo**

La società non appartiene a nessun gruppo.

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

Nel corso dell'esercizio è stato licenziato un ausiliario del traffico per motivi disciplinari. Sempre per motivi disciplinari sono stati avviati dei procedimenti nei confronti di due impiegati e nell'anno 2020 per un dipendente si è concluso con il licenziamento.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono effettuati cambiamenti di principi contabili.

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

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

#### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto 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.

Di seguito si fornisce una spiegazione del periodo di ammortamento dell'avviamento:

L'avviamento è ammortizzato in 18 anni in quote costanti

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Attività e passività monetarie in valuta

La società non effettua transazioni in valuta diversa dall'euro.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## **Altre informazioni**

Non ci sono state altre informazioni di rilievo

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	61.257	76.522	137.779
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.950	72.673	90.623
<b>Valore di bilancio</b>	43.307	3.848	47.155
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.683	1.683
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(2.205)	(732)	(2.937)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.248	2.408	9.656
<b>Totale variazioni</b>	(7.248)	(726)	(7.974)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	54.009	78.204	132.213
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.950	75.081	93.031
<b>Valore di bilancio</b>	36.059	3.123	39.182

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

#### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	17.950	-	19.446	-	23.861	61.257

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	17.950	-	-	-	17.950
<b>Valore di bilancio</b>	17.950	(17.950)	19.446	-	23.861	43.307
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	(1.946)	(259)	(2.205)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	1.946	-	5.302	7.248
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(1.946)	-	(5.302)	(7.248)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	17.950	-	17.500	-	18.559	54.009
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	17.950	-	-	-	17.950
<b>Valore di bilancio</b>	17.950	(17.950)	17.500	-	18.559	36.059

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	-	76.522	76.522
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	72.673	72.673
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	3.849	3.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	389	1.294	1.683
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(726)	(6)	-	(732)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	726	29	1.653	2.408
<b>Totale variazioni</b>	-	366	(1.091)	(726)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	389	77.815	78.204
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	23	75.057	75.081
<b>Valore di bilancio</b>	-	366	2.758	3.123

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere nessun contratto di locazione finanziaria

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	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	62.123	73.123	73.123
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	61.833	-	-	618.330
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.553	(1.590)	10.963	10.963
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.826	9.543	23.369	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.759	(3.204)	(555)	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>102.971</b>	<b>66.873</b>	<b>169.176</b>	<b>145.808</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.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5), del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese controllate.

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	553.154	19.370	572.524
Denaro e altri valori in cassa	8.423	(2.593)	5.830
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>561.577</b>	<b>16.777</b>	<b>578.354</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	(19)	(19)
<b>Risconti attivi</b>	632	(632)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	632	(651)	(19)

Non sussistono, al31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.  
Altre informazioni:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
<b>Capitale</b>	50.000	-		50.000
<b>Riserva legale</b>	10.000	-		10.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	-	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	-	-		(1)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	30.061	16.119	13.942	13.942
<b>Totale patrimonio netto</b>	90.061	16.120	13.942	73.941

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	50.000	capitale	B
<b>Riserva legale</b>	10.000	utili	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(1)		
<b>Totale altre riserve</b>	(1)		
<b>Totale</b>	60.000		

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**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sui fondi per rischi e oneri, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.000	45.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	75.000	75.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. 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 una dipendente. Stesso importo del 2018 è stato accantonato nell'anno 2019. Il valore di entrambi gli anni è stato calcolato secondo il parere dell'avvocato anche in relazione alla durata della controversia.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.108
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	22.240
Utilizzo nell'esercizio	24.336
Totale variazioni	(2.096)
Valore di fine esercizio	109.012

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	225	(225)	-	-	-
Debiti verso fornitori	132.743	(2.173)	130.570	130.570	-
Debiti verso controllanti	208.540	(208.540)	-	-	-
Debiti tributari	20.010	3.335	16.675	16.675	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.451	(598)	14.853	14.853	-
Altri debiti	74.923	254.007	328.930	120.469	208.461
<b>Totale debiti</b>	<b>451.892</b>	<b>39.137</b>	<b>490.362</b>	<b>282.567</b>	<b>208.461</b>

La voce debiti tributari comprende le ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente del mese di dicembre 2018 che sono state versate all'erario nel mese di gennaio 2019. I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono ai contributi sugli stipendi di dicembre che sono stati versati a gennaio 2020. La voce altri debiti accoglie i debiti verso il personale per la parte di competenza dell'esercizio di ferie, premi di produzione e ratei tredicesima. I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

### 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 dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	490.362	490.362

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	130.148	130.570
<b>Debiti tributari</b>	16.562	16.675
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.541	14.853
<b>Altri debiti</b>	329.110	328.930
<b>Totale debiti</b>	490.361	490.362

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non esiste nessun finanziamento effettuato dai soci alla società

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	14.274	24.064	38.338
<b>Risconti passivi</b>	-	40	40
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	14.274	24.104	38.378

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni e dagli altri ricavi e proventi. I ricavi si riferiscono principalmente all'attività riscossione per conto del comune di Civitanova Marche dei tributi IMU 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

RICAVI DA RISCOSSIONE TRIBUTI 528.000,00  
 RICAVI DA ACCERTAMENTO TRIBUTI 72.000,00  
 RICAVI SOSTA A PAGAMENTO 115.940,04  
 RICAVI DA RECUPERO SPESE NOTIFICA 25.186,65  
 RICAVI INCASSI PARCOMETRI 98.669,97  
 ALTRI RICAVI 1.765,00

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La distinzione dei ricavi per area geografica non significativa.

### Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo 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.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

#### **Accantonamento per rischi**

Nell'esercizio 2019 sono stati accantonati euro 30.000,00 per una controversia istaurata da una dipendente. Stesso importo era stato accantonato nel 2018.

#### **Oneri diversi di gestione**

Voce di costo residuale, sono compresi tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria)

### Proventi e oneri finanziari

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	1

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Irap dell'esercizio euro 3.922,00 in base all'art. 24 del dl24/05/2020 n.34  
Ires dell'esercizio euro 12.387,00

Le imposte relative a esercizi precedenti sono costituite da:

Irap 4.358,00

Ires 13.136,00

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 14) del Codice Civile, nei prospetti che seguono sono evidenziate:

a) le 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, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) 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.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	82.592	75.000
Differenze temporanee nette	(82.592)	(75.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(11.698)	(2.129)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(8.124)	(1.419)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(19.822)	(3.548)

## 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
Spese diman.ecc. quota	66	3.852	3.918	24,00%	940

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

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
Acc.to f. dorischi	45.000	30.000	75.000	24,00%	18.000	4,73%	3.548

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Compensiamm.ri nonpagati	3.674	-	-	24,00%	882	-
<b>Totali</b>	<b>48.740</b>	<b>33.852</b>	<b>78.918</b>	<b>-</b>	<b>19.822</b>	<b>3.548</b>

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

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed al sindaco con incarico di revisore legale, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.193	12.480

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso titoli

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, per quelle non concluse a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione è necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

CREDITI VS COMUNE euro 119.323.34

DEBITI VS COMUNE euro 30.061.07

I seguenti importi risultano dalla certificazione dei crediti e debiti ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D:L: n.95/2012

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

La società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

In ossequio a quanto statuito dall'OIC 29, si fornisce di seguito la notizia dell'avvenimento prodotosi dopo la chiusura dell'esercizio:-Alla data di redazione del presente documento, su tutto il territorio nazionale,e'

stato decretato lo stato di emergenza sanitaria a causa del diffondersi del virus comunemente conosciuto come COVID-19; il diffondersi dell'epidemia ha richiesto drastici interventi restrittivi della vita sociale ed economica del Paese, cio' nonostante i risultati aziendali non hanno subito peggioramenti ne' tantomeno, la continuita' aziendale, e' stata in qualche modo lesa.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non sono stati emessi strumenti finanziari derivati

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. A partire dalla sua costituzione, la società e' soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Civitanova Marche il quale in forza del controllo della società ai sensi dell'art.2359 del Codice civile, realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale

pari al 100%, esercita una pregnante attività di indirizzo strategico e gestionale sulla società. Inoltre trattandosi di società in house, in quanto affidataria in via diretta dei servizi comunali esternalizzati dal comune unico socio, le tre condizioni necessarie affinché l'affidamento ad una società possa considerarsi legittimo sono le seguenti:

- essere a capitale interamente pubblica;
- realizzare la parte piu' importante della propria attività con l'ente pubblico che la controlla ;
- l'esistenza, su di essa d un "controllo analogo" a quello che l'ente esercita sui propri organi.

In conseguenza di tale ultima condizione, l'esercizio di una forma di controllo cosi' incisivo porta alla conclusione che per tale società sussista necessariamente l'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente proprietario.

A norma di quanto previsto dagli articoli 2497 bis, comma 4 del Codice civile, si riporta pertanto nel prosieguo un prospetto riepilogativo dei dati essenziali degli ultimi due rendiconti del Comune di Civitanova Marche .

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	144.691.499	145.133.649
C) Attivo circolante	22.184.327	19.185.626
D) Ratei e risconti attivi	20.119	2.388
<b>Totale attivo</b>	<b>166.895.945</b>	<b>164.321.663</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(42.252.599)	(46.150.431)
Riserve	127.026.796	126.667.317
Utile (perdita) dell'esercizio	378.942	2.295.270
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>85.153.139</b>	<b>81.812.156</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.258.253	1.051.560
D) Debiti	58.840.659	60.021.874
E) Ratei e risconti passivi	20.643.894	21.436.073
<b>Totale passivo</b>	<b>166.895.945</b>	<b>164.321.663</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
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	37.518.657
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	469.762	438.394
Utile (perdita) dell'esercizio	378.943	2.295.270

A commento si evidenzia che 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 e oneri straordinari" per euro 1.375.767.

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

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

La società non ha ricevuto nessun contributo da parte dell'amministrazioni pubbliche.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: 13.942 in sede di redazione del bilancio come segue:

Totalmente al socio come da statuto

## **Nota integrativa, parte finale**

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
CARUSONE ANTONIO (Presidente)  
PONZIANI SABRINA (Consigliere)  
PETILLO ANTONIO (Consigliere)