

# CIVITA.S SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.834	36.059
II - Immobilizzazioni materiali	1.966	3.123
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>30.800</b>	<b>39.182</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.564	145.807
imposte anticipate	44.460	23.369
<b>Totale crediti</b>	<b>103.024</b>	<b>169.176</b>
IV - Disponibilità liquide	687.204	578.354
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>790.228</b>	<b>747.530</b>
D) Ratei e risconti	2.682	(19)
<b>Totale attivo</b>	<b>823.710</b>	<b>786.693</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	24.983	13.942
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>84.982</b>	<b>73.942</b>
B) Fondi per rischi e oneri	145.000	75.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.967	109.012
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.800	281.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.806	208.641
<b>Totale debiti</b>	<b>431.606</b>	<b>490.362</b>
E) Ratei e risconti	43.155	38.378
<b>Totale passivo</b>	<b>823.710</b>	<b>786.693</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	848.495	841.562
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	916	-
altri	5.010	50
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>5.926</b>	<b>50</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>854.421</b>	<b>841.612</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.516	7.800
7) per servizi	251.313	277.521
8) per godimento di beni di terzi	34.238	34.631
9) per il personale		
a) salari e stipendi	308.325	314.450
b) oneri sociali	96.477	104.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.223	32.278
c) trattamento di fine rapporto	19.434	22.240
e) altri costi	3.789	10.038
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>428.025</b>	<b>451.266</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.891	9.656
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.291	7.248
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.600	2.408
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.891</b>	<b>9.656</b>
12) accantonamenti per rischi	70.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	7.705	10.133
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>811.688</b>	<b>821.007</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.733	20.605
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	85	104
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>85</b>	<b>104</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>85</b>	<b>104</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	98	1
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>98</b>	<b>1</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(13)</b>	<b>103</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>42.720</b>	<b>20.708</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.827	16.309
imposte differite e anticipate	(21.090)	(9.543)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>17.737</b>	<b>6.766</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.983	13.942

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 si chiude con un utile di euro 24.983 , al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

L'anno 2020 passerà alla storia per l'emergenza dovuta al contagio da Sars-Cov-2 (covid 19).

Durante questa pandemia l'azienda ha cercato di mettere in campo tutte le sue risorse per rispondere efficacemente alle esigenze dei cittadini e dell'amministrazione comunale.

In sinergia con l'amministrazione comunale e' stata sospesa l'attivit  relativa ai parcheggi dal 12/03/2020 al 30/06 /2020.

Lo svolgimento di attivit  di riscossione tributi e' avvenuta in tutta sicurezza per il personale mentre per gli utenti si sono riaperti gli sportelli in data 08/06/20.

Tutto quanto premesso consente di redigere il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 applicando il principio di continuit  aziendale.

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   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   redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della societ  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   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   redatto in unit  di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unit  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   seguito il criterio della esigibilit  di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilit  di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico   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 necessit  di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attivit  svolte**

La Civitas srl Unipersonale , costituita in data 06 settembre 2005, e' una societ  a totale partecipazione pubblica il cui socio unico e' il Comune di Civitanova Marche. Inoltre svolge, sempre per lo stesso ente, la gestione dei parcheggi a pagamento.

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

La societ  non appartiene a nessun gruppo

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

L'azienda nell'anno in corso ha stipulato con il Comune di Civitanova Marche un nuovo contratto di servizio in data 27 /10/2020.

Nel corso del 2020 si e' avuto un licenziamento di un dipendente il cui procedimnto disciplinare era iniziato nell'anno 2019. L'azienda ha usufruito dell'assegno ordinario FIS covid per gli ausiliari del traffico nel periodo del lockdown nazionale 2020.

## **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

## **Correzione di errori rilevanti**

Nel corso dell'esercizio non sono stati riscontrati errori rilevanti

## **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 Patrimonia della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 5 anni.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, 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 altre informazioni di rilievo

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio esercizio con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo. A sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 4 del c.c.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sono presenti crediti 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>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	66	1.535	1.601
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(1.946)	92	(1.854)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.291	2.600	9.891
<b>Totale variazioni</b>	(7.225)	(1.157)	(8.382)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	52.129	79.647	131.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.295	77.681	100.976
<b>Valore di bilancio</b>	28.834	1.966	30.800

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>						
Costo	17.950	-	17.500	-	18.559	54.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.950	-	-	-	17.950
Valore di bilancio	17.950	(17.950)	17.500	-	18.559	36.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	66	66
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.946)	-	(1.946)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.946	-	5.345	7.291
Totale variazioni	-	-	(1.946)	-	(5.279)	(7.225)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	17.950	-	15.554	-	18.625	52.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	17.950	-	-	5.345	23.295
Valore di bilancio	17.950	(17.950)	15.554	-	13.280	28.834

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>				
Costo	-	389	77.815	78.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	23	75.057	75.081
Valore di bilancio	-	366	2.758	3.123
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.280	255	1.535
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	92	92
Ammortamento dell'esercizio	720	58	1.822	2.600
Totale variazioni	(720)	1.221	(1.659)	(1.157)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	1.669	77.978	79.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	720	82	76.879	77.681
Valore di bilancio	(720)	1.587	1.099	1.966

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

## Operazioni di locazione finanziaria

Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	169.176	(87.674)	81.502	81.502
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.963	(1.913)	9.050	9.050
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	23.369	21.091	44.460	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	(555)	(19.743)	(20.298)	(20.298)
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	169.176	(84.413)	103.024	58.564

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	572.524	112.671	685.195
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.830	(3.821)	2.009
<b>Totale disponibilità liquide</b>	578.354	108.850	687.204

## **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)	20	1
<b>Risconti attivi</b>	-	2.681	2.681
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	(19)	2.701	2.682

Non sussistono, al 31/12/2020, 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
		Incrementi	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		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	-	-	1		(1)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	13.942	11.041	-	24.983	24.983
<b>Totale patrimonio netto</b>	73.942	11.041	1	24.983	84.982

### 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	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	50.000	capitale	B	-
<b>Riserva legale</b>	10.000	UTILE	B	10.000
<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	75.000	75.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	70.000	70.000
<b>Totale variazioni</b>	70.000	70.000
Valore di fine esercizio	145.000	145.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Il fondo e' stato costituito nel 2017 per un importo di euro 15.000,00 a fronte di una controversia con un fornitore e probali conteziosi amministrativi. Nell'esercizio 2018 sono stati accantonati ulteriori euro 30.000,00 per una controversia instaurata da una dipendente. Stesso importo e' stato poi accantonato nel 2019 mentre nel 2020 e' stato accantonato euro 70.000,00 . Tale valore e' stato calcolato secondo il parere dell'avvocato che segue la controversia considerando anche la durata della stessa.

## 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	109.012
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	19.434
Utilizzo nell'esercizio	9.479
<b>Totale variazioni</b>	9.955
Valore di fine esercizio	118.967

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## 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 fornitori	130.570	25.516	156.086	156.086	-
Debiti tributari	16.675	19.271	35.946	35.946	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.853	178	151.031	15.031	-
Altri debiti	328.930	(125.808)	203.122	111.496	91.806
<b>Totale debiti</b>	490.362	(80.842)	431.606	339.799	91.806

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-bis) del Codice Civile, si dettagliano gli effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che tali debiti sono relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2019 che sono state poi versate all'erario nel mese di gennaio 2020. I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono ai contributi sugli stipendi di stipendi di dicembre che sono stati versati a gennaio 2021. La voce altri debiti. La voce altri debiti accoglie debiti verso amministratori, verso il personale per la parte di competenza verso il personale per la parte di competenza dell'esercizio di ferie, premi di produzione e ratei tredicesima.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

### 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 di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	431.606	431.606

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	178.040	156.086
<b>Debiti tributari</b>	35.544	35.946
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.719	151.031
<b>Altri debiti</b>	203.302	203.122
<b>Totale debiti</b>	431.606	431.606

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, di seguito viene fornito per ciascuna voce l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### 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>	38.338	4.817	43.155
<b>Risconti passivi</b>	40	(40)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	38.378	4.777	43.155

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, 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 di riscossione dei tributi per conto del comune di Civitanova Marche e dell'attività di controllo e istruttoria avvisi per il recupero degli stessi tributi. Inoltre ci sono i ricavi dell'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	568.000,00
RICAVI DA ACCERTAMENTO TRIBUTI	72.000,00
RICAVI SOSTA A PAGAMENTO	115.940,04
RICAVI DA RECUPERO SPESE NOTIFICA	10.958,36
RICAVI INCASSI PARCOMETRI	81.592,83

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

Totale

La Suddivisione dei ricavi per area geografica non è 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.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

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

#### **Accantonamento per rischi**

Nell'esercizio sono stati accantonati euro 70.000,00 per una controversia legale in corso instaurata da una ex dipendente.

#### **Altri accantonamenti**

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

Voce di conto 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	98
<b>Totale</b>	<b>98</b>

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

Nel corso dell'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 12.509,00

IRES dell'esercizio euro 26.318,00

Le imposte relative a esercizi precedenti sono costituite da

IRAP dell'esercizio euro 3.922,00 in base all'art 24 del dl 24/05/2020 n. 34

IRES dell'esercizio euro 12.387,00

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	149.865	149.865
Differenze temporanee nette	(149.865)	(149.865)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(11.698)	(2.129)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(17.780)	(3.311)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(37.601)	(6.859)

## **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.

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

### **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 ai sindaci, 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
<b>Compensi</b>	8.471	12.480

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

La società non ha emesso azioni

### **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 V/COMUNE CIVITANOVA MARCHE EURO 40.000,00

DEBITI V/ COMUNE CIVITANOVA MARCHE EURO 44.003,39

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha accordi risultanti dallo stato patrimoniale

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice Civile, di seguito si espongono la natura l'effetto patrimoniale, finanziario, ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio:

non si è manifestato alcun evento per il quale sono stati modificati i valori di attività e passività

fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio:

non si è manifestato alcun evento che non richiede la variazione dei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

## 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

Data dell'ultimo bilancio approvato

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	39.561.868	39.213.152
B) Costi della produzione	39.740.167	38.988.732
C) Proventi e oneri finanziari	(692.944)	(1.166.536)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(88)	1.790.761
Imposte sul reddito dell'esercizio	474.185	469.762
Utile (perdita) dell'esercizio	149.228	378.943

## 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 delle 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 pari ad euro 24.983 come segue:

totalmente al socio come da statuto della Societa' art. 21

## **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 presidente del cda

Antonio Carusone

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Ponziani Sabrina, nata a Corridonia il 15/01/1964, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiaro che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.