

# CIVITA.S SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CECCHETTI, 99 62012 CIVITANOVA MARCHE (MC)
Codice Fiscale	01569200437
Numero Rea	MC 163216
P.I.	01569200437
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(829910) IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE
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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.653	28.834
II - Immobilizzazioni materiali	31.411	1.966
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	54.064	30.800
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.145	58.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	100.574	44.460
Totale crediti	152.719	103.024
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	889.704	687.204
Totale attivo circolante (C)	1.042.423	790.228
D) Ratei e risconti	0	2.682
<b>Totale attivo</b>	<b>1.096.487</b>	<b>823.710</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.380	24.983
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	75.381	84.982
B) Fondi per rischi e oneri	335.000	145.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.271	118.967
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.010	339.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.872	91.806
Totale debiti	500.882	431.606
E) Ratei e risconti	45.953	43.155
<b>Totale passivo</b>	<b>1.096.487</b>	<b>823.710</b>

# Conto economico

**31-12-2021 31-12-2020**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.006.975	848.495
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	916
altri	1.447	5.010
Totale altri ricavi e proventi	1.447	5.926
Totale valore della produzione	1.008.422	854.421
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.243	10.516
7) per servizi	304.397	251.313
8) per godimento di beni di terzi	34.792	34.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	306.094	308.325
b) oneri sociali	93.232	96.477
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.036	23.223
c) trattamento di fine rapporto	24.270	19.434
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	2.766	3.789
Totale costi per il personale	426.362	428.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.598	9.891
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.366	7.291
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.232	2.600
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.598	9.891
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	190.000	70.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	10.474	7.705
Totale costi della produzione	980.866	811.688
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.556	42.733
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	94	85
Totale proventi diversi dai precedenti	94	85
Totale altri proventi finanziari	94	85
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	82	98
Totale interessi e altri oneri finanziari	82	98
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12	(13)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.568	42.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.302	38.827
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(56.114)	(21.090)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.188	17.737

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.380	24.983
------------------------------------	--------	--------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 15.380 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

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 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.

### **Attività svolte**

La Civitas 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. Svolte l'attività di accertamento e riscossione tributi e svolge inoltre sempre per lo stesso ente, la gestione dei parcheggi a pagamento. Da marzo 2022 si occupa anche della manutenzione degli ascensori pubblici.

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

La società non appartiene a nessun gruppo

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

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza ma non è stata pregiudicata la continuità aziendale

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

## **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 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 31/12/2021 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.

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.

## **Altre informazioni**

Non ci sono altre informazioni di rilievo

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo 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 dell'attivo.

### **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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	52.129	79.647	-	131.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.295	77.681		100.976
Valore di bilancio	28.834	1.966	0	30.800
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.185	32.676	-	33.861
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.946)	-	-	(1.946)
Ammortamento dell'esercizio	7.366	3.232		10.598
Totale variazioni	(6.181)	29.445	-	23.264
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	51.250	112.324	-	163.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.597	80.913		109.510
Valore di bilancio	22.653	31.411	0	54.064

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.

	Costi di impianto e di ampliamento	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	-	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Incrementi per acquisizioni	1.185	-	-	-	-	-	1.185
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1.946)	-	(1.946)
Ammortamento dell'esercizio	119	-	-	1.946	-	5.302	7.366
Totale variazioni	1.067	-	-	(1.946)	-	(5.302)	(6.181)
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	1.067	17.950	-	13.608	-	18.625	51.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	17.950	-	-	10.647	28.597
Valore di bilancio	1.067	17.950	(17.950)	13.608	-	7.978	22.653

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3) del Codice Civile, si indica qui di seguito la composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento", nonché le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento. Nella voce costi di impianto e ampliamento è stato inserito il costo relativo alla variazione dello statuto ed ammortizzato per un periodo di 5 anni.

## 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	-	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	30.000	414	2.262	32.676
Ammortamento dell'esercizio	2.370	58	804	3.232
Totale variazioni	27.630	356	1.458	29.445
<b>Valore di fine esercizio</b>				

<b>Costo</b>	30.000	2.083	80.240	112.324
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.090	140	77.683	80.913
<b>Valore di bilancio</b>	26.910	1.943	2.557	31.411

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

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>	47.282	837	48.119	48.119
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8.649	(6.904)	1.745	1.745
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	44.460	56.114	100.574	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.633	(352)	2.281	2.281
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	103.024	49.695	152.719	52.145

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

### 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>	685.195	202.983	888.178
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.009	(483)	1.526
<b>Totale disponibilità liquide</b>	687.204	202.500	889.704

## 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>	1	(1)	-
<b>Risconti attivi</b>	2.681	(2.681)	-
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.682	(2.682)	0

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

Non sussistono, al 31/12/2021, 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.

### 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		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	24.983	-	9.603	15.380	15.380
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>84.982</b>	<b>2</b>	<b>9.603</b>	<b>15.380</b>	<b>75.381</b>

### 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
Capitale	50.000	CAPITALE	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	10.000	UTILE	B
Riserve statutarie	0		

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	1		
<b>Totale altre riserve</b>	1		
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0		
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0		
<b>Totale</b>	60.001		

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	145.000	145.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	190.000	190.000
<b>Totale variazioni</b>	190.000	190.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	335.000	335.000

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 probali contenziosi amministrativi. Nell'esercizio 2018 sono stati accantonati ulteriori euro 30.000,00 per una controversia instaurata da una dipendente. Stesso importo è stato poi accantonato nel 2019 mentre nel 2020 è stato accantonato euro 70.000,00 e nel 2021 è stato accantonato 190.000,00 euro. Tale valore è 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	118.967
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	24.270
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.966
<b>Totale variazioni</b>	20.304
<b>Valore di fine esercizio</b>	139.271

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021 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.

Di seguito si evidenzia l'agevolazione COVID 19 relativa all'abbuono del pagamento del primo acconto IRAP per l'anno 2020, di cui la Società ha usufruito: euro 3.748,00

## 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	178.040	91.094	269.134	269.134	-
<b>Debiti tributari</b>	35.544	12.268	47.812	47.812	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.719	(3.309)	11.410	11.410	-
<b>Altri debiti</b>	203.302	(30.776)	172.526	60.654	111.872
<b>Totale debiti</b>	431.606	69.276	500.882	389.010	111.872

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 2021 che sono state poi versate all'erario nel mese di gennaio 2022. I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono ai contributi sugli stipendi di stipendi di dicembre che sono stati versati a gennaio 2022. La voce altri debiti accoglie debiti verso amministratori, verso il personale per la parte di competenza dell'esercizio di ferie, premi di produzione e ratei tredicesima.

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

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>	500.882	500.882

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	269.134	269.134
<b>Debiti tributari</b>	47.812	47.812
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.410	11.410
<b>Altri debiti</b>	172.526	172.526
<b>Totale debiti</b>	500.882	500.882

## 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>	43.155	2.798	45.953
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	43.155	2.798	45.953

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- 1) oneri differiti relativi personale dipendente euro 45.785,00
- 2) oneri bancari e postali diversi euro 168,00

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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	720.000,00
RICAVI SOSTA A PAGAMENTO	141.699,96
RICAVI DA RECUPERO SPESE NOTIFICA	54.619,84
RICAVI INCASSI PARCOMETRI	90.654,77

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

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.

#### **Accantonamento per rischi**

Nell'esercizio sono stati accantonati euro 190.000,00 per una controversia legale in corso instaurata da una ex dipendente.

#### **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
Debiti verso banche	75
Altri	7
<b>Totale</b>	<b>82</b>

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

IRAP dell'esercizio euro 16.432,00

IRES dell'esercizio euro 51.870,00

Le imposte relative a esercizi precedenti sono costituite da:

IRAP dell'esercizio euro 12.509,00

IRES dell'esercizio euro 26.318,00

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	349.360	335.000
Differenze temporanee nette	(349.360)	(335.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(37.601)	(6.859)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(46.245)	(8.989)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(83.846)	(15.848)

## 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
Spesa Man. Ecc. quota	3.918	10.442	14.360	24,00%	3.446

## 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 fondo rischi	145.000	190.000	335.000	24,00%	80.400	4,73%	15.845

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

### **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	7
Operai	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>13</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>	8.129	12.480

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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 0

DEBITI V/ COMUNE CIVITANOVA MARCHE EURO 1.700,00

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

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 è 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 più importante della propria attività con l'ente pubblico che la controlla ;
- l'esistenza, su di essa di 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 così 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 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
B) Immobilizzazioni	142.925.727	143.413.323
C) Attivo circolante	31.552.506	22.791.611
D) Ratei e risconti attivi	1.871	2.357
Totale attivo	174.480.103	166.207.292
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	89.760.283	86.353.145
B) Fondi per rischi e oneri	2.502.858	2.369.946
D) Debiti	59.044.267	5.609.755
E) Ratei e risconti passivi	23.172.695	21.387.146
Totale passivo	174.480.103	166.207.292

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	48.087.996	39.561.868
B) Costi della produzione	45.518.724	39.740.167
C) Proventi e oneri finanziari	(182.111)	(693.944)
Imposte sul reddito dell'esercizio	412.992	474.185
Utile (perdita) dell'esercizio	1.427.985	149.228

### 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.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

### 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: 15.380 in sede di redazione del bilancio come segue:

a Riserva per euro 15.380

## **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.