



## BILANCIO DI ESERCIZIO

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

*Denominazione:* AZIENDA SERVIZI PUBBLICI SPA

*Sede:* LARGO FELICE ARMATI 1 - 00043 CIAMPINO (RM)

*Capitale sociale:* 51.724

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* RM

*Partita IVA:* 02315031001

*Codice fiscale:* 02315031001

*Numero REA:* 000000864634

*Forma giuridica:* SOCIETA' PER AZIONI

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 477310

*Società soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Ciampino*

**Sommario:**

1.	Prospetti di Bilancio .....	3
1.1	Stato patrimoniale.....	3
1.2	Conto economico .....	5
1.3	Rendiconto finanziario indiretto.....	7
2.	Nota integrativa, parte iniziale .....	9
2.2	Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio .....	10
2.3	Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.....	10
2.4	Criteri generali di redazione del Bilancio .....	10
3.	ATTIVO .....	11
3.1	Crediti verso soci .....	11
3.2	B) Immobilizzazioni .....	12
3.3	C) Attivo circolante.....	15
3.4	D) Disponibilità liquide;.....	18
3.5	E) Ratei e Risconti.....	18
3.6	Oneri finanziari capitalizzati.....	18
4.	PASSIVO .....	18
4.1	A) Patrimonio netto (OIC 28) .....	18
	Rispetto al principio contabile OIC 28 si rileva l'inesistenza di riserve indisponibili.....	18
4.2	B) Fondi per rischi e oneri .....	19
4.3	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato .....	19
3.4	Debiti.....	20
5.	CONTO ECONOMICO .....	23
5.1	Ricavi e costi della produzione .....	23
5.2	Proventi ed altri oneri finanziari:.....	27
6.	ALTRE INFORMAZIONI.....	28
7.	NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE .....	30

## 1. PROSPETTI DI BILANCIO

### 1.1 Stato patrimoniale

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.056	4.056
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	147.349	37.468
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.267.334	7.509.401
7) altre	1.295.773	1.149.331
Totale immobilizzazioni immateriali	8.714.511	8.700.256
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	794.450	794.450
2) impianti e macchinario	102.779	88.788
3) attrezzature industriali e commerciali	370.231	350.076
4) altri beni	497.733	471.884
Totale immobilizzazioni materiali	1.765.194	1.705.199
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.526	48.436
Totale crediti verso altri	48.526	48.436
Totale crediti	48.526	48.436
Totale immobilizzazioni finanziarie	48.526	48.436
Totale immobilizzazioni (B)	10.528.230	10.453.891
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	13.501
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	10.464	6.233
4) prodotti finiti e merci	3.364.784	3.259.949
Totale rimanenze	3.375.248	3.279.683
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.705.741	2.034.238
Totale crediti verso clienti	2.705.741	2.034.238
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.816.592	1.220.089

Totale crediti verso controllanti	1.816.592	1.220.089
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.093	110.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	117.093	227.186
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	227.186	337.279
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.825	352.619
Totale crediti tributari	173.825	352.619
5-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.064.477	757.477
Totale imposte anticipate	1.064.477	757.477
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	661.625	649.103
Totale crediti verso altri	661.625	649.103
Totale crediti	6.649.446	5.350.805
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.293.314	258.502
3) danaro e valori in cassa	138.531	133.418
Totale disponibilità liquide	1.431.845	391.920
Totale attivo circolante (C)	11.456.539	9.022.409
D) Ratei e risconti	972.618	456.307
Totale attivo	22.957.387	19.932.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.724	51.724
IV - Riserva legale	11.968	10.276
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.329	28.329
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.770	3.770
Varie altre riserve	36.599	4.454
Totale altre riserve	68.698	36.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.289	33.837
Totale patrimonio netto	134.679	132.390
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	164.215	239.742
Totale fondi per rischi ed oneri	164.215	239.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	865.498	894.889
D) Debiti		
3) debiti verso Soci		
esigibili oltre l'esercizio successivo	790.000	-
Totale debiti verso banche	790.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.461	3.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500.000	-

Totale debiti verso banche	4.502.461	3.047
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.485	703.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	752.357	1.438.193
Totale debiti verso altri finanziatori	1.446.842	2.141.327
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.329	240.191
Totale acconti	240.329	240.191
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.067.563	6.561.181
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	
Totale debiti verso fornitori	6.067.563	6.561.181
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.940.860	2.858.830
Totale debiti verso controllanti	2.940.860	2.858.830
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.421.380	2.586.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	680.231	1.454.696
Totale debiti tributari	3.101.611	4.041.146
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	666.140	726.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	316.022	702.184
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	982.162	1.428.779
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.369.537	922.833
esigibili oltre l'esercizio successivo	350.064	456.186
Totale altri debiti	1.719.601	1.379.019
Totale debiti	21.791.430	18.653.519
E) Ratei e risconti	1.565	12.066
Totale passivo	22.957.387	19.932.606

## 1.2 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	22.404.398	23.061.552
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	113.072	132.232
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	444.680
5) altri ricavi e proventi	0	0
contributi in conto esercizio	0	212.432
altri	161.955	239.813
Totale altri ricavi e proventi	161.955	452.245

Totale valore della produzione	22.679.425	24.090.709
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.437.398	13.074.632
7) per servizi	1.904.184	2.239.169
8) per godimento di beni di terzi	791.366	671.201
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.215.079	4.796.656
b) oneri sociali	1.208.095	1.395.707
c) trattamento di fine rapporto	350.652	351.805
e) altri costi	42.142	40.970
Totale costi per il personale	5.815.968	6.585.138
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.068	572.574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	205.009
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	242.068	777.583
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	14.934	0
12) accantonamenti per rischi	0	35.025
14) oneri diversi di gestione	590.979	492.530
Totale costi della produzione	22.796.897	23.875.278
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-117.472	215.431
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	2.135	220
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.135	220
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	110	94
Totale proventi diversi dai precedenti	110	94
Totale altri proventi finanziari	2.245	314
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
altri	0	732
Totale interessi e altri oneri finanziari	171.374	195.105
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-169.129	-195.523
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>-286.601</b>	<b>19908</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.110	14.071
imposte differite e anticipate	-307.000	-28.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-288.890	-13.929
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.289</b>	<b>33.837</b>

**1.3 Rendiconto finanziario indiretto**

REDDITO	2020
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.289
Imposte sul reddito	(288.890)
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	169.129
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(117.472)</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	350.652
Ammortamenti delle immobilizzazioni	242.068
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>592.720</b>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(95.565)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(671.503)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(493.480)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(516.311)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(10.501)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(136.872)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>(1.924.232)</b>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(169.129)
(Imposte sul reddito pagate)	(650.644)
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	(455.570)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>(1.275.343)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>(2.724.327)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	

Immobilizzazioni materiali	(59.995)
(Investimenti)	59.995
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	(256.323)
(Investimenti)	256.323
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	(90)
(Investimenti)	90
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	(278.027)
(Investimenti)	278.027
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	
	<b>(594.435)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
<b>Mezzi di terzi</b>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(585)
Accensione finanziamenti	4.500.000
Rimborso finanziamenti	-
<b>Mezzi propri</b>	
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(0)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>4.499.415</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>1.180.653</b>
Disponibilità liquide al 1 gennaio	391.920
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.572.573

Il Legale Rappresentante  
(Dott. Arturo Accolla)



## 2. NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 che viene sottoposto al Vostro esame è stato redatto in euro (secondo il disposto dell'art. 2423 comma 6), è costituito da:

- Stato patrimoniale (redatto secondo il disposto dell'art. 2424),
- Conto economico (redatto secondo il disposto dell'art. 2425),
- Rendiconto finanziario (redatto secondo il disposto dell'articolo 2425-ter e secondo l'OIC 10)
- Nota integrativa (redatto secondo il disposto dell'art. 2427).

Esso rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società e **il risultato economico dell'esercizio che è pari ad euro 2.289.**

Per quanto attiene specificamente la redazione del bilancio non si sono manifestati casi di incompatibilità di rappresentazione per i quali si è resa necessaria la disapplicazione delle norme e non si ritiene che esistano elementi pregiudizievoli alla continuità aziendale.

### **2.1 Attività caratteristica dell'azienda**

L'azienda svolge la propria attività nei seguenti settori:

1. Farmaceutico
2. Trasporto scolastico
3. Assistenza alunni diversamente abili
4. Refezione Scolastica
5. Pulizie
6. Riscossione Imposta Pubblicità ed Affissione
7. Gestione centro accoglienza rifugiati richiedenti asilo politico
8. Gestione di due asili nido
9. Servizio riscossione tributi in nome e per conto del Comune
10. Gestione della riscossione aree sosta cd "strisce bleu"
11. Servizio apertura e chiusura parchi comunali.
12. Gestione entrate luce votiva.
13. Gestione servizi cimiteriali.

Si precisa che Le farmacie vengono gestite in regime concessorio, diversamente le altre attività sono gestiti in nome e per conto del Comune e svolte secondo i criteri prescritti per *l'house providing*.

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

In conseguenza dell'emergenza epidemiologica venutasi a creare su tutto il territorio italiano, il 1 marzo 2020 il Presidente del Consiglio dei Ministri, con proprio Decreto (DPCM) ai sensi dell'art. 3 del D.L. 23 febbraio 2020, n. 6 (convertito con L. 5 marzo 2020, n. 13) "Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19": ha emanato disposizioni per contrastare la diffusione dell'infezione da coronavirus nelle zone inizialmente colpite, oltre a misure di prevenzione sull'intero territorio nazionale;

Con DPCM del 9 marzo 2020 e del 11 marzo 2020 sono state estese le misure per il contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica su tutto il territorio nazionale, precludendo l'apertura e limitando l'ordinaria erogazione dei servizi gestiti da ASP S.p.A.;

Con Decreti Legge n. 9 del 2 marzo 2020 e n. 18 del 17 marzo 2020, ai fini del contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il Governo ha individuato delle disposizioni di sospensione di tutte le attività non rientranti nei servizi pubblici essenziali."

Con DPCM del 22.3.2020, il Presidente del Consiglio dei Ministri ha ulteriormente ampliato le attività e i servizi oggetto di sospensione e le limitazioni agli spostamenti delle persone fisiche;

In ottemperanza alle disposizioni contingibili e urgenti di cui ai citati Decreti, l'ASP ha mantenuto pienamente operativo il servizio tecnico farmaceutico e le attività di supporto ad esso mettendo in campo ulteriori progetti al fine di agevolare i bisogni dei cittadini.

L'ASP, in accordo con il Comune di Ciampino, al fine di fornire un aiuto concreto a tutti i cittadini, nel limitare gli spostamenti per contrastare l'emergenza da diffusione del contagio da COVID-19, ha reso disponibile la consegna dei Farmaci a domicilio a partire dal 10 marzo 2020 fino al 31 luglio 2020 e dal 22 marzo 2020 ha reso disponibile la prenotazione e consegna dei pasti a domicilio anche questo conclusosi il 31 luglio 2020.

La diffusione dell'epidemia COVID-19 ha influito sui risultati aziendali 2020; i servizi agli utenti quali la refezione scolastica, lo scuolabus, l'assistenza agli alunni diversamente abili e gli asili nido hanno vissuto la sospensione delle attività dal mese di marzo a tutto settembre 2020.

Il servizio di riscossione Tributi è ancora oggi fermo in attesa delle disposizioni di governo in merito alla riscossione, mentre tutte le altre attività aziendali hanno subito un aumento dei costi legato principalmente al contrasto della diffusione dell'epidemia.

## **2.3 Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si registrano fatti di rilievo verificatisi dopo la fine dell'esercizio.

## **2.4 Criteri generali di redazione del Bilancio**

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono rispondenti ai principi che seguono:

- 1) valutazione delle voci fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e della funzione economica dell'elemento attivo o passivo;
- 2) rilevazione e presentazione delle voci tenendo conto della sostanza dell'operazione;
- 3) indicando eventuali utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- 4) rispettando il criterio della competenza dell'esercizio;

- 5) tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- 6) valutando separatamente gli elementi eterogenei;
- 7) non modificando i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

### 3. ATTIVO

Si rammenta che:

- 1) le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione;
- 2) il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione;
- 3) l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) è stata iscritta a tale minore valore;
- 4) non ricorre il caso di partecipazioni in imprese controllate o collegate che risultino iscritte per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del criterio di valutazione o al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata;
- 5) i costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale;
- 6) l'avviamento iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale, grazie al lavoro svolto dalla KPMG, è stato correttamente riclassificato nella voce diritti, licenze e marchi, essendo legato alla valutazione economica della concessione d'uso dell'attività economica delle farmacie;
- 7) le attrezzature industriali e commerciali, le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte considerando che sono beni o costantemente rinnovati o di scarsa importanza;
- 8) i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio non applicando il criterio del costo ammortizzato, in quanto poco significativo ai fini della determinazione del risultato di esercizio;
- 9) le rimanenze sono computate nel rispetto dei criteri di prudenza.

Si segnala che la società non utilizza strumenti finanziari. Ove applicato, il *fair value* è stato determinato con riferimento al valore che risulta da modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati.

#### 3.1 Crediti verso soci

Non presenti.

### 3.2 B) Immobilizzazioni

L'articolo 2427 disciplina i contenuti delle informazioni da inserire in nota integrativa che, con specifico riferimento alle immobilizzazioni possono essere sintetizzati in:

#### **BI) Immobilizzazioni immateriali (OIC 24)**

- a) 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;
- b) 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 avvenuti nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio;
- c) la composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento;
- d) la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio;
- e) le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni;
- f) l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate e collegate, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Descrizione	Esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Esercizio corrente
Costi di impianto e di ampliamento	4.056				4.056
Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	37.228	91.881			129.109
Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	7.509.641			242.068	7.267.573
Altre immobilizzazioni immateriali	1.149.331	126.941			1.276.272

Si riferiscono a beni caratterizzati dalla intangibilità ma che, comunque, concorrono alla generazione di benefici economici futuri per più esercizi.

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione (nei casi manifestatisi si è provveduto a scomputare dal costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Allo stato attuale non risultano perdite di valore durevoli che hanno reso necessario svalutare le immobilizzazioni.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dall'immobilizzazione stessa. Le variazioni nella consistenza sono state iscritte nel rispetto dei principi contabili e con il consenso del collegio sindacale ove necessario.

Per tutte le immobilizzazioni si sono riportati i movimenti, 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; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 010	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Costi di impianto e di ampliamento		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
COSTI DI AMPLIAMENTO	20.280	-	20.280
F/AMM COSTI DI AMPLIAMENTO	-16.224	-	-16.224

In tale voce sono ricompresi i costi relativi all'ampliamento della società di carattere straordinario connessi al processo di trasformazione aziendale.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 030	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Diritti brevetto ind. e utilizz. op.		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
DIRITTI DI UTIL. OPERE INGEGNO	27.800	700	28.500
LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	61.338	85.107	146.445
LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	8.028	-7.308	720
F/AMM DIR.TI UTIL. OPERE INGEGNO	-8.535	-	-8.535
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	-43.375	24.074	-19.301
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET	-7.788	7.308	-480

Gli acquisti si riferiscono a licenze d'uso dei programmi utilizzati dalla società a all'acquisto delle licenze SAP avvenuto a fine 2020.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 040	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Concessioni, lic., marchi, diritti e sim.		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
CONC.ONI, LICENZE E DIR. SIMILI	9.808.020	-	9.808.020

F/AMM CONC.LIC. E ALTRI DIR.SIM.	-2.298.619	-242.068	-2.540.687
----------------------------------	------------	----------	------------

Sono iscritti i diritti concessori relativi alla gestione delle farmacie comunali di Ciampino.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Altre		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	1.239.074	-207.860	1.031.214
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	981.557	60.237	1.041.794
F/AMM LAV. STR. SU BENI DI TERZ	-706.042	261.912	-444.130
F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	-365.257	32.152	-333.105

Gli ammortamenti non effettuati, in applicazione del disposto normativo in materia di ammortamenti, ammontano ad euro 334.480,00

### BII) Immobilizzazioni materiali (OIC 16)

Si riferiscono a beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità si estende oltre i limiti di un esercizio.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione (nei casi manifestatisi si è provveduto a scomputare dal costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante).

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Allo stato attuale non risultano perdite di valore durevoli che hanno reso necessario svalutare le immobilizzazioni. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano

il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dall'immobilizzazione stessa.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 20 010	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Terreni e fabbricati		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	1.045.330	-	1.045.330
F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.	-250.879	-	-250.879

Si riferisce ai fabbricati strumentali per lo svolgimento dell'attività.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 020	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Impianti e Macchinari		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
IMPIANTI GENERICI	63.474	4.112	67.586
IMPIANTI SPECIFICI	132.056	3.263	135.319
MACCHINARI	6.393	-	6.393
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-36.163	-	-36.163
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-72.659	6.615	-66.044
F/AMM MACCHINARI	-4.313	-	-4.313

Si riferisce ad impianti generici e specifici per installati presso i punti vendita e di produzione.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 20 030	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Attrezzature industriali e commerciali		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	683.248	19.307	702.555
ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	43.998	849	44.847
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-333.333	-	-333.333
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-43.837	-	-43.837

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 20 040	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Altre		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	48.936	942	49.878
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	328.394	12.488	340.883
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	362.288	2.538	364.825
ARREDAMENTO	1.646.339	-	1.646.339
STIGLIATURA	47.359	-	47.359
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-39.165	-	-39.165
F/AMM MACCH. ELETTRMEC. D'UFF.	-253.065	9.881	-243.184
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-152.939	-	-152.939
F/AMM. ARREDAMENTO	-1.482.011	-	-1.482.011
F/AMM. STIGLIATURA	-34.252	-	-34.252

Le variazioni sono connesse a movimentazioni di carattere ordinario.

Gli ammortamenti non effettuati, in applicazione del disposto normativo in materia di ammortamenti, ammontano ad euro 229.251,00

### BII) Immobilizzazioni Finanziarie ex articolo 2427 comma 1 punto 5

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es.succ.		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	48.436	90	48.526

Si riferisce ai depositi cauzionali sui contratti di affitto (OIC 15).

### 3.3 C) Attivo circolante

Per quanto attiene l'attivo circolante l'articolo 2427 comma 1 punto 6 prescrive, come contenuto minimo da indicare:

- a) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche;
- b) eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- c) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### CI) Rimanenze (OIC 13)

I semilavorati si riferiscono ai generi alimentari necessari all'attività del centro di cottura.

I prodotti finiti si si riferiscono alle giacenze di magazzino presenti presso il magazzino di Ciampino in via IV novembre e presso tutte le farmacie.

Sono tutti prodotti ad alta circolazione e quindi non è stato costituito un apposito fondo di svalutazione.

Descrizione	Esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Ammor.ti	Esercizio corrente
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.501		-13.501		-
Prodotti in corso di lav.ne e semilavorati	6.233	4.231			10.464
Prodotti finiti e merci	3.259.949	104.835			3.364.784
Totale rimanenze	3.279.683	109.066	-13.501		3.375.248

### CI) Crediti (OIC 15)

Ora prima di procedere all'analisi delle singole voci si segnala che non ci sono fattispecie specifiche ex punto 6-bis e 6-ter.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Nel prospetto che segue si dettaglia la composizione e la comparazione dei crediti presenti nell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	Saldo anno precedente	Saldo anno corrente	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.034.238	2.705.741	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.220.089	1.816.592	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	337.279	227.186	117.093
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	352.619	173.825	-



Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	757.477	1.064.477	1.064.477
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	649.103	661.625	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.350.805</b>	<b>6.649.446</b>	<b>1.181.570</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **Crediti verso clienti**

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione che ammonta ad € 122.972,78.

### **Crediti verso Controllanti**

La voce accoglie i crediti commerciali nei confronti dei Comuni Soci. Verso il Comune di Ciampino sono iscritti oltre ai crediti commerciali, interessi di mora per ritardati pagamenti anni 2014-2018 e rifatturazione costi straordinari fuori contratto sostenuti per conto del Comune.

### **Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti**

La voce accoglie i crediti commerciali nei confronti di Ambiente SpA.

### **Crediti Tributarî**

La voce accoglie crediti IRAP a rimborso ed altri crediti d'imposta derivanti da maggiori versamenti esigibili entro esercizio successivo.

### **Crediti per imposte anticipate**

La voce accoglie il credito computato sulle perdite fiscali sostenute negli anni dalla società e che determineranno un risparmio di imposta negli esercizi a venire in quanto, sulla base del Piano Industriale, sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Crediti verso Altri**

La voce accoglie:

Crediti verso istituti di Previdenza per errate comunicazioni degli anni precedenti e per anticipazioni F.I.S. non ancora rimborsate dalla Regione Lazio;

Crediti verso dipendenti per acconti e prestiti;

Anticipi su lavori a Fornitori.

**3.4 D) Disponibilità liquide;**

La voce accoglie gli importi disponibili sul conto corrente bancario e nella cassa dei vari punti vendita.

Le disponibilità liquide risultano diminuite rispetto al precedente esercizio.

	Valore eser. precedente	Valore esercizio
Depositi bancari e postali	258.502	1.293.314
Denaro e altri valori in cassa	133.418	138.532
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>391.920</b>	<b>1.431.846</b>

**3.5 E) Ratei e Risconti**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La voce accoglie anche i costi anticipati per assicurazioni ed oneri fideiussori, maxicanoni leasing immobiliari ed i costi relativi alla struttura dell'ufficio tributi i cui incassi sono stati sospesi nel 2020 a causa della pandemia.

**3.6 Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

**4. PASSIVO**

Lo stato passivo può essere così esemplificato:

**4.1 A) Patrimonio netto (OIC 28)**

Il capitale sociale, pari ad euro 51.724, risulta interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 5.172.414 azioni ordinarie.

Rispetto al principio contabile OIC 28 si rileva l'inesistenza di riserve indisponibili.

Codice Bilancio	Descrizione
-----------------	-------------

P A 00 Patrimonio Netto			
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
CAPITALE SOCIALE	51.724	-	51.724
RISERVA LEGALE	10.276	1.692	11.968
RISERVA STRAORDINARIA	28.329	-	28.329
VERS.TI SOCI IN C/FUT. AUM. CAP.	3.770	-	3.770
ALTRE RISERVE DI UTILI	4.454	-	4.454
ALTRE RISERVE DI CAPITALE	-	32.145	32.145
UTILE DI ESERCIZIO	33.837	-	2.289

#### **4.2 B) Fondi per rischi e oneri**

Sono costituiti da accantonamenti destinati alla copertura di perdite o debiti che abbiano, alla chiusura dell'esercizio, natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data della sopravvenienza indeterminati, ma con ammontare della passività stimabile.

Non sono iscritti in tale voce:

- rettifiche di valori dell'attivo;
- coperture per rischi generici;
- accantonamenti per costi o perdite previste dopo la chiusura dell'esercizio;
- rilevazioni di passività potenziali, possibili o remote.

Codice Bilancio	Descrizione		
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI: Altri fondi		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	239.742	-75.527	164.215

L'accantonamento deve essere effettuato secondo corretta competenza, nell'esercizio in cui tutti i requisiti sopra citati sono soddisfatti. Nella procedura di stima, si deve tenere conto di tutti gli elementi di costo già noti e determinabili alla data di riferimento del bilancio.

#### **4.3 C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Come noto, dal 2006, le imprese con più di 50 dipendenti sono obbligate a far optare ai dipendenti se lasciare il TFR in azienda o versarlo presso specifici fondi appositamente costituiti. Per tutte queste imprese infatti, il TFR maturato al 31 dicembre 2006 e quello maturato in data successiva, deve essere contabilizzato nella voce che ci occupa solo per la parte per la quale i dipendenti hanno optato per lasciarlo in azienda.

Pertanto, nel caso specifico, il valore iscritto rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti in servizio al 31 dicembre 2020 che hanno optato per il mantenimento del TFR in azienda.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti (rivalutati).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

Codice Bilancio	Descrizione		
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO: TFR		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
DEBITI P/T.F.R.	894.889	-29.391	865.498

### 3.4 *Debiti*

La presente voce accoglie le passività caratterizzate da natura determinata ed esistenza certa, con scadenza ed ammontare determinati. Sono classificati in base a origine, natura del creditore e scadenza. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Si precisa che con il termine titolo di debito si considerano i titoli emessi da stati sovrani, obbligazioni emessi da enti pubblici, società finanziarie ed altre società (tra essi si annoverano anche i titoli strutturati per i quali si rinvia anche all'OIC 32).

	Valore eser. precedente	Valore Esercizio corrente	Valore esercizio esigibile nell'esercizio	Valore esercizio es.bile oltre esercizio
Debiti verso Soci	-	790.000	0	790.000
Debiti verso banche	3.047	4.502.461	2.461	4.500.000
Debiti verso altri finanziatori	2.141.327	1.446.842	694.485	752.357
Acconti	240.191	240.329	240.329	0
Debiti verso fornitori	6.561.181	6.067.563	6.067.563	0
Debiti verso controllanti	2.858.830	2.940.860	2.940.860	0
Debiti tributari	4.041.146	3.101.611	2.421.380	680.231
Debiti v/s istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.428.779	982.162	666.140	316.022
Altri debiti	1.379.019	1.719.601	1.369.537	350.064
<b>Totale debiti</b>	<b>18.653.519</b>	<b>21.791.430</b>	<b>14.402.756</b>	<b>7.388.674</b>

#### Debiti verso soci postergati

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 030	DEBITI VERSO SOCI: Oltre esercizio

Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
ALTRI DEBITI	-	-	790.000

### Debiti verso banche

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 040	DEBITI VERSO BANCHE		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
ASSEgni BANCARI E CONTI CORRENTI	3.047	-586	2.461
BPS C/TO MUTUI 2020	-	4.500.000	4.500.000

### Debiti verso altri finanziatori

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 050	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
BANCASISTEMA SPA DEB.PR ALLIANCE	2.141.327	-694.485	1.446.842

La voce accoglie l'importo derivante dall'accordo di ristrutturazione del debito tra ASP SpA ed Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA ceduto da quest'ultima a Banca Sistema.

### Acconti

La voce accoglie le anticipazioni della Regione Lazio sulla tariffazione dell'anno successivo per 240.329.

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 060	DEBITI PER ACCONTI A CLIENTI		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
CLIENTI C/ANTICIPI	240.191	138	240.329

### Debiti verso Controllante

La voce accoglie i debiti verso i Comuni Soci.

Tra questi risultano essere iscritti nei confronti del Comune di Ciampino i debiti per imposta comunale sulla pubblicità e TOSAP, incassi degli utenti del servizio mensa, asili, scuolabus, pre e post scuola e i debiti per affitto locali.

### Debiti erariali

La voce accoglie i seguenti debiti:

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 120	DEBITI TRIBUTARI		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
ERARIO C/IRES	20.563	-18.934	3.629

ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-	9.477	9.477
REGIONI C/IRAP	-	9.563	9.563
ERARIO C/IVA 2020	901.761	549.697	1.451.459
IVA SU VENDITE SOSPESA	115.644	-35.353	80.292
ERARIO C/IVA 2013-2019 RATEIZZATA	1.718.412	-863.283	855.129
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE 2020	715.253	-687.363	27.891
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	3.242	-441	2.801
ERARIO C/RIT. 2013 - 2019 RATEIZZATO	521.049	125.248	646.298
REGIONI C/IRAP 2014 RATEIZZATA	45.221	-30.147	15.074

### Debiti verso istituti di previdenza

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 130	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
esigibili entro esercizio successivo			
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	127.193	43.876	171.069
INPDADP C/CONTRIBUTI	91.533	-16.034	75.500
INPDADP PR 2018 09 12 24 RATE	47.456	-47.456	-
DEBITO INPDAP - ANNI 2009-2014 "ROTTAMATO"	1.162.597	-427.003	735.594

La Società ha aderito nel 2019 alla Definizione agevolata introdotta dall'articolo 3 del Decreto Legge n. 119/2018 (cosiddetta "rottamazione-ter").

### Altri debiti

Codice Bilancio	Descrizione		
P D 00 140	ALTRI DEBITI		
Descrizione	Anno Prec.te	Differenza	Saldo
DEBITI VERSO DIPENDENTI PER RETRIBUZIONI E FERIE	590.647	-38.638	552.009
DEBITI VERSO FONDI DI PREVIDENZA	692.929	-147.623	545.306
DEBITI VERSO FINANZIARIE E SIGLE SINDACALI	28.486	-3.324	25.162
CLIENTI C/ACCONTI FACTOR	-	485.467	485.467
ALTRI DEBITI	66.958	44.700	111.658

### Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

## 5. CONTO ECONOMICO

Si premette che:

- il conto economico è stato redatto nel rispetto delle prescrizioni dell'articolo 2425-bis quindi, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi (non sono presenti le fattispecie previste nei commi 2, 3 e 4);
- i costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Per quanto attiene il contenuto minimo del conto economico, il disposto dell'articolo 2427 prevede che:

- a) l'ammontare degli oneri finanziari, imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, devono essere indicati distintamente per ogni voce;
- b) i ricavi delle vendite e delle prestazioni devono essere distinti secondo categorie omogenee di attività e secondo aree geografiche;
- c) siano separatamente indicati i proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425 numero 15), diversi dai dividendi;
- d) siano specificamente indicati gli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425 n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri;
- e) sia specificato l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali;
- f) sia redatto un apposito prospetto contenente:
  1. la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;
  2. 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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

### 5.1 Ricavi e costi della produzione

#### Valore della Produzione

Il valore della produzione al 31.12.2020 è pari ad euro 22.679.425 ed è sinteticamente così costituito

Valore della Produzione	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	22.404.398	23.061.552	-657.154	-3%
Variazioni delle Rimanenze	113.072	132.232	-19.160	-14%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	444.680	-444.680	-100%
Altri ricavi e Proventi	161.955	452.245	-290.290	-64%
<b>TOTALE</b>	<b>22.679.425</b>	<b>24.090.709</b>	<b>-1.411.284</b>	<b>-6%</b>

In dettaglio:

Valore della Produzione	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Ricavi Farmacie e Vendite On-Line	14.872.262	14.788.728	83.534	1%
Ricavi Trading	3.451.232	2.590.527	860.705	33%
Ricavi Contratti di Servizio	4.080.904	5.682.297	-1.601.393	-28%
<b>TOTALE</b>	<b>22.404.398</b>	<b>23.061.552</b>	<b>-657.154</b>	<b>-3%</b>

I ricavi relativi ai contratti di Servizio evidenziano un notevole decremento dovuto alla sospensione di molti servizi a causa dell'emergenza sanitaria verificatosi nel corso del 2020, quali la refezione scolastica, il servizio scuolabus, l'assistenza agli alunni diversamente abili, gli asili nido, la riscossione dei tributi ed il servizio della sosta a pagamento.

Variazione delle rimanenze	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Variazione delle rimanenze	132.232	113.072	19.160	17%

Incrementi delle Immob.per lavori interni	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Incrementi delle Immob.per lavori interni	0	444.680	-444.680	-100%

Altri Ricavi e Proventi	31.12.2020	31.12.2019	Var.ni	Var.ni %
Contributi in conto esercizio	0	212.432	-212.432	-100%
Altri Ricavi e Proventi	161.955	239.813	-77.858	-32%
<b>TOTALE</b>	<b>161.955</b>	<b>452.245</b>	<b>-290.290</b>	<b>-64%</b>



## Costi della Produzione

I costi della produzione al 31 dicembre 2020 ammontano ad euro 22.796.897 e sono così articolati:

Costi della Produzione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	13.437.398	13.074.632	362.766	3%
Servizi	1.904.184	2.239.169	-334.985	-15%
Godimento beni di terzi	791.366	671.201	120.165	18%
Personale	5.815.968	6.585.138	-769.170	-12%
Ammortamenti e Svalutazioni	242.068	777.583	-535.515	-69%
Variazioni delle rimanenze	14.934	0	14.934	---
Accantonamento per rischi	0	35.025	-35.025	-100%
Oneri diversi di gestione	590.979	492.530	98.449	20%
<b>TOTALE</b>	<b>22.796.897</b>	<b>23.875.278</b>	<b>-1.078.381</b>	<b>-5%</b>

Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Acquisti Farmacie e Trading	12.866.460	12.204.984	661.476	5%
Acquisti materie prime e semilavorati Servizi	464.053	652.867	-188.814	-29%
Carburanti per i servizi	17.400	27.196	-9.796	-36%
Acquisto materiali di consumo	89.485	189.585	-100.100	-53%
<b>TOTALE</b>	<b>13.437.398</b>	<b>13.074.632</b>	<b>362.766</b>	<b>3%</b>

la voce materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, rispetto all'anno precedente evidenzia un incremento imputabile principalmente alle vendite del Trading.

Servizi	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Utenze	256.468	245.772	10.696	4%
Manutenzioni	272.865	194.488	78.377	40%
Oneri di factoring, bancari ed assimilati	196.312	183.381	12.931	7%

Altri costi per servizi	1.178.539	1.615.528	-436.989	-27%
TOTALE	1.904.184	2.239.169	-334.985	-15%

Il costo per servizi diminuisce nel 2020 rispetto al 2019.

Il servizio tributi, non avendo generato ricavi a causa della sospensione della riscossione dei tributi per Covid-19 *ex lege*, ha costretto alla appostazione nello stato patrimoniale dei relativi.

Godimento beni di terzi	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Locazioni passive e oneri accessori	398.295	390.776	7.519	2%
Leasing mobiliare	25.445	23.913	1.532	6%
Royalties	181.816	116.195	65.621	56%
Servizio di hosting	35.487	30.786	4.701	15%
Licenze programmi	37.362	52.619	-15.257	-29%
Noleggi e varie	112.961	56.912	56.049	98%
TOTALE	791.366	671.201	120.165	18%

Costi del Personale	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Salari e stipendi	4.215.079	4.796.656	-581.577	-12%
Oneri sociali	1.208.095	1.395.707	-187.612	-13%
Trattamento di fine rapporto	350.652	351.805	-1.153	0%
Altri	42.142	40.970	1.172	3%
TOTALE	5.815.968	6.585.138	-769.170	-12%

Il costo del Personale si decrementa del 12% rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente alla sospensione dei Servizi agli utenti a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19. Il personale non impiegato in altri servizi è stato posto in FIS.

Ammortamenti e Svalutazioni	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.068	572.574	-330.506	-58%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	205.009	-205.009	-100%
TOTALE	242.068	777.583	-535.515	-69%

Gli ammortamenti attuati sono solo quelli che non potevano essere sospesi in forza di legge.

Variazione delle rimanenze	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
variazione delle rimanenze materie prime	14.934	0	14.934	100%

TOTALE	14.934	0	14.934	100%
--------	--------	---	--------	------

Accantonamenti per rischi	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Accantonamento rischi futuri	0	35.025	-35.025	100%
TOTALE	0	35.025	-35.025	100%

Oneri diversi di gestione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Imposte diverse da quelle sul reddito	48.900	57.351	-8.451	-15%
Perdite su crediti	444	2.013	-1.569	-78%
Altri	541.635	433.166	108.469	25%
TOTALE	590.979	492.530	98.449	20%

## 5.2 Proventi ed altri oneri finanziari:

Non vi sono ricavi e proventi in valuta. Gli interessi attivi e passivi sono così ripartiti:

Proventi e oneri finanziari	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Proventi finanziari	2.245	314	1.931	615%
Oneri finanziari	171.374	195.837	-24.463	-12%
TOTALE	-169.129	-195.523	26.394	-13%

Non ci strumenti finanziari derivati e non si hanno ricavi da esplicitare ai sensi e per gli effetti del punto 13 dell'articolo 2427

Gli interessi passivi sono così ripartiti:

Oneri finanziari	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni	Variazioni in %
Interessi passivi v/o banche	3	0	3	100%
Interessi passivi v/o altri finanziatori	37.990	38.367	-377	-1%
Interessi passivi per mutui	21.875		21.875	100%
Interessi passivi v/o fornitori	53.699	129.585	-75.886	-59%
Interessi passivi diversi	57.807	27.571	30.236	110%
TOTALE	171.374	195.523	-24.149	-12%

## 6. ALTRE INFORMAZIONI

La società non detiene partecipazioni che comportano una responsabilità illimitata. In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Ciampino.

### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

QUALIFICA	RISORSE AL 31/12/2020	RISORSE AL 31/12/2019	Variazioni
OPERAI	96	91	5
IMPIEGATI	129	121	8
QUADRI	20	21	-1
DIRIGENTI	-	-	-
TOTALE	245	233	12

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dal bilancio

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. In particolare:

#### *Impegni*

Non sono presenti impegni di acquisto o vendita a termine, connessi alle operazioni di pronti contro termine.

#### *Impegni per cessazioni di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa*

Non sono stati sottoscritti impegni per la cessazione di rapporti di lavoro subordinato o parasubordinato se non nei limiti previsti dalla legge.

#### *Beni di terzi presso l'impresa*

Presso i magazzini della società non sono depositati beni in conto deposito e/o lavorazione.

### Informazioni sui patrimoni destinati e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### Operazioni con parti correlate

Sono espresse nei prospetti di bilancio e sono regolate a normali tariffe di mercato per la parte commerciale dell'attività. Per i servizi *in house* sono contrattualizzate a copertura dei costi.

### Ammontare dei compensi spettanti ad amministratori e sindaci

Il compenso annuo previsto per l'Amministratore Unico ammonta ad euro 24.192, il compenso annuo spettante ai sindaci della Società è pari ad euro 28.000, mentre quello spettante al revisore unico ammonta ad euro 15.000.

#### Numero, valore nominale e quota di possesso delle Azioni in circolazione

Il capitale sociale, pari ad euro 51.724, è composto da n. 5.172.414 azioni ordinarie del valore di euro 0,01 ed è così ripartito:

Comune di Ciampino 4.998.077 azioni;

Comune di Olevano Romano 172.414 azioni

Comune di Castel Gandolfo 1.923 azioni

#### Informativa sui leasing in essere

Descrizione	Data stipula	Costo Storico	Quota capitale 31/12/2020	Tasso Interesse
LOCALE VIA MONTE GRAPPA 72 CIAMPINO F1	21/06/2007	400.000,00	131.034,00	4,85
		<b>400.000,00</b>	<b>131.034,00</b>	

#### Proposta di destinazione dell'utile

Considerando che la società si è avvalsa della possibilità di non procedere all'ammortamento dei beni in sede di redazione del bilancio grazie alle norme speciali emesse a seguito della emergenza Covid, considerando che il computo degli ammortamenti dovrà essere comunque attuato in sede di dichiarazione dei redditi, l'utile di esercizio dovrà essere accantonato in apposita riserva indisponibile fino a quando essa non sarà pari agli ammortamenti fiscali operati in sede di dichiarazione dei redditi ma non civilisticamente.

## 7. NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

### Imposte sul reddito d'esercizio

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio:

Codice Bilancio	Descrizione	
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti	
Descrizione		Saldo
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		18.110

Codice Bilancio	Descrizione	
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte differite e anticipate	
Descrizione		Saldo
IMPOSTE ANTICIPATE		307.000

Sono state determinate in funzione delle perdite fiscali risultati da Unico 2020 per i redditi 2019, in, sulla base del Piano Industriale, sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### Dichiarazione di conformità del bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.

Il Legale Rappresentante  
(dott. Arturo Accolla)

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Il sottoscritto FANTACCIONE Maurizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello depositato presso la sede della società a cura del Legale Rappresentante ACCOLLA ARTURO