
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	6
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	11
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	19
4.1	A) Patrimonio netto (OIC 28)	19
4.2	B) Fondi per rischi e oneri.....	20
4.3	C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20
3.4	Debiti	21
5.	CONTO ECONOMICO	24
5.1	Ricavi e costi della produzione.....	24
5.2	Proventi ed altri oneri finanziari:.....	28
6.	ALTRE INFORMAZIONI	29
7.	NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE.....	31

1. PROSPETTI DI BILANCIO

1.1 Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.056	8.112
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	37.468	53.375
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.509.401	7.751.469
7) altre	1.149.331	904.794
Totale immobilizzazioni immateriali	8.700.256	8.717.750
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	794.450	825.810
2) impianti e macchinario	88.788	81.754
3) attrezzature industriali e commerciali	350.076	171.664
4) altri beni	471.884	479.597
Totale immobilizzazioni materiali	1.705.198	1.558.825
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	379.906
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	379.906
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.436	50.436
Totale crediti verso altri	48.436	50.436
Totale crediti	48.436	430.342
Totale immobilizzazioni finanziarie	48.436	430.342
Totale immobilizzazioni (B)	10.453.890	10.706.917
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.501	1.670
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.233	2.558
4) prodotti finiti e merci	3.259.949	3.140.650
Totale rimanenze	3.279.683	3.144.878
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.034.238	2.104.746
Totale crediti verso clienti	2.034.238	2.104.746
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.220.089	1.338.545

	31-12-2019	31-12-2018
Totale crediti verso controllanti	1.220.089	1.338.545
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.093	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	227.186	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	337.279	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.619	136.618
Totale crediti tributari	352.619	136.618
5-ter) imposte anticipate	757.477	729.477
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.103	665.784
Totale crediti verso altri	649.103	665.784
Totale crediti	5.350.805	4.975.170
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	258.502	1.017.453
3) danaro e valori in cassa	133.418	161.094
Totale disponibilità liquide	391.920	1.178.547
Totale attivo circolante (C)	9.022.408	9.298.595
D) Ratei e risconti	456.307	585.492
Totale attivo	19.932.605	20.591.004
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.724	50.000
IV - Riserva legale	10.276	130
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.329	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.770	3.770
Varie altre riserve	4.454	4.456
Totale altre riserve	36.553	8.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.837	38.199
Totale patrimonio netto	132.390	96.555
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	239.742	248.626
Totale fondi per rischi ed oneri	239.742	248.626
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	894.399	998.513
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.047	716
Totale debiti verso banche	3.047	716
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.134	636.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.438.193	2.141.330
Totale debiti verso altri finanziatori	2.141.327	2.777.942
6) acconti		

	31-12-2019	31-12-2018
esigibili entro l'esercizio successivo	240.191	254.736
Totale acconti	240.191	254.736
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.561.671	6.476.710
Totale debiti verso fornitori	6.561.671	6.476.710
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.858.829	2.287.006
Totale debiti verso controllanti	2.858.829	2.287.006
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.586.449	2.502.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.454.696	1.586.031
Totale debiti tributari	4.041.145	4.088.217
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.595	864.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	702.184	1.213.652
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.428.779	2.078.466
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.833	1.277.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	456.186	0
Totale altri debiti	1.379.019	1.277.929
Totale debiti	18.654.008	19.241.722
E) Ratei e risconti	12.066	5.588
Totale passivo	19.932.605	20.591.004

1.2 Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.061.552	21.386.955
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	132.232	487.719
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	444.680	322.841
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	212.432	0
altri	239.813	810.347
Totale altri ricavi e proventi	452.245	810.347
Totale valore della produzione	24.090.709	23.007.862
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.074.632	12.375.641
7) per servizi	2.239.169	1.726.369
8) per godimento di beni di terzi	671.201	685.625
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.796.656	4.485.948

	31-12-2019	31-12-2018
b) oneri sociali	1.395.707	1.282.309
c) trattamento di fine rapporto	351.805	355.958
e) altri costi	40.970	10.671
Totale costi per il personale	6.585.138	6.134.886
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	572.574	443.466
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	205.009	164.466
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	92.031
Totale ammortamenti e svalutazioni	777.583	699.963
12) accantonamenti per rischi	35.025	248.626
14) oneri diversi di gestione	492.530	1.046.258
Totale costi della produzione	23.875.278	22.917.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	215.431	90.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	220	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	220	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94	209.072
Totale proventi diversi dai precedenti	94	209.072
Totale altri proventi finanziari	314	209.072
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	732	0
altri	195.105	241.433
Totale interessi e altri oneri finanziari	195.837	241.433
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(195.523)	(32.361)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.908	58.133
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.071	33.987
imposte differite e anticipate	(28.000)	(14.053)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.929)	19.934
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.837	38.199

1.3 Rendiconto finanziario indiretto

	31-12-19
Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	33.837
Imposte sul reddito	(13.929)
Interessi passivi/(attivi)	195.523

	31-12-19
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	215.431
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	386.830
Ammortamenti delle immobilizzazioni	777.583
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.164.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.379.844
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(134.805)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	70.508
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.961
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	129.185
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.478
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.248.041
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.404.368
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.784.212
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(195.523)
Imposte sul reddito pagate	13.929
Utilizzo dei fondi	(43.909)
Altri incassi/(pagamenti)	(455.919)
Totale altre rettifiche	(681.422)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.015.426
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(351.382)
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(555.080)
Immobilizzazioni finanziarie	
Disinvestimenti	381.906
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(906.462)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.331
Accensione finanziamenti	-
(Rimborso finanziamenti)	(4.369.190)
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	1.998
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.364.861)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.744.103
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	1.017.453
Danaro e valori in cassa	161.094

	31-12-19
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.178.547
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	258.502
Danaro e valori in cassa	133.418
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	391.920

2. NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

Prima di procedere nella nota al bilancio è opportuno segnalare che in conseguenza dell'emergenza Covid-19 la società ha adottato tutte le iniziative volte al contenimento della diffusione epidemica, al mantenimento dell'attività operativa e alla salvaguardia della salute delle proprie risorse quali:

- a) il divieto di accesso agli uffici da parte di personale esterno
- b) il fermo delle attività non specificamente escluse dai diversi DPCM emanati;
- c) la limitazione di accesso agli uffici da parte del personale interno e conseguente necessità di lavorare da remoto
- d) la garanzia dello svolgimento delle attività connesse ai servizi farmaceutici.

Ora, passando al tema che ci occupa, il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 33 837.**

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.

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.

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

Si rimanda alla "Relazione sulla Gestione"

2.3 Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura 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 e dal 22 marzo 2020 ha reso disponibile la prenotazione e consegna dei pasti a domicilio.

La diffusione dell'epidemia COVID-19 e le conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, se da un lato non hanno comportato la modifica dei saldi di bilancio, dall'altro non consentono di escludere effetti severi sull'economia internazionale su quella italiana e, in conseguenza, sui risultati che l'azienda nel 2020.

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.

Non si è proceduto ad effettuare deroghe a quanto sopra riportato, non essendosi presentati casi eccezionali che lo richiedessero e si è rispettato il disposto dell'articolo 2423-bis, 2424-bis e 2425-bis.

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

Nel corso del 2019 gli impegni assunti dai soci sono stati rispettati.

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.

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 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.

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	Saldo anno precedente	Saldo	
COSTI DI AMPLIAMENTO	20.280	20.280	
F/AMM COSTI DI AMPLIAMENTO	-12.168	-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	Saldo anno precedente	Saldo	
DIRITTI DI UTIL. OPERE INGEGNO	25.600	27.800	
LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	55.918	61.338	
LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	8.028	8.028	
F/AMM DIR.TI UTIL. OPERE INGEGNO		-8.535	
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	-29.590	-43.375	
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET	-6.582	-7.788	

Si riferiscono a licenze d'uso dei programmi utilizzati dalla società.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 040	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Concessioni, lic., marchi e diritti s		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
CONC.ONI, LICENZE E DIR. SIMILI	9.808.020	9.808.020	
F/AMM CONC.LIC. E ALTRI DIR.SIM.	-2.056.551	-2.298.619	

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

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 10 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Altre immobilizzazioni immateriali		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	1.160.721	1.239.074	
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	512.448	981.557	
F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ	-597.121	-706.042	
F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	-171.255	-365.257	
Arrotondamento		-1	

L'incremento nella voce lavori straordinari su beni di terzi si riferisce principalmente a lavori di ristrutturazione dei nuovi locali della Farmacia comunale di Olevano Romano inaugurata a novembre 2019 e a lavori di ristrutturazione della sede.

Altri oneri pluriennali: nel corso del 2019 la Società ha realizzato un progetto di R&S come da Decreto del 27 maggio del 2015 (GU n.174 del 29 luglio 2015) e smi.

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	Saldo anno precedente	Saldo	
FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	1.045.330	1.045.330	
F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.	-219.519	-250.879	
Arrotondamento		-1	

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

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 20 020	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Impianti e macchinario		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
IMPIANTI GENERICI	58.919	63.474	
IMPIANTI SPECIFICI	135.012	132.056	
MACCHINARI	6.393	6.393	
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-42.562	-36.163	
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-72.126	-72.659	
F/AMM MACCHINARI	-3.882	-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 commercial		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	445.042	683.248	
ATTR.VARIE E MINUTE (min.516,46 E.)	43.335	43.998	
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-273.573	-333.333	
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-43.141	-43.837	

Gli altri acquisti si riferiscono principalmente ai nuovi parcometri installati a Ciampino.

Codice Bilancio	Descrizione		
A B 20 040	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni		

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	47.521	48.936
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	306.165	328.394
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	339.075	362.288
ARREDAMENTO	1.777.952	1.646.339
STIGLIATURA	44.343	47.359
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-37.458	-39.165
F/AMM MACCH. ELETTRMEC. D'UFF.	-221.993	-253.065
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-122.301	-152.939
F/AMM. ARREDAMENTO	-1.623.290	-1.482.011
F/AMM. STIGLIATURA	-30.398	-34.252

BII) Immobilizzazioni Finanziarie ex articolo 2427 comma 1 punto 5

	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	48.436	48.436
Totale crediti immobilizzati	48.436	48.436

Hanno subito le seguenti variazioni:

Codice Bilancio	Descrizione	
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso : esigibili entro es.succ.	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	50.436	48.436

Si riferisce ai depositi cauzionali sui contratti di affitto (OIC 15). Per esso sarebbe stato corretto applicare la valutazione al costo ammortizzato ma, considerando i volumi dell'azienda, si è ritenuto che tale esercizio fosse influente ai fini del rispetto dei postulati in bilancio.

3.3 C) Attivo circolante

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

- 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;
- eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- 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 riferiscono alle giacenze di magazzino presenti presso il magazzino di Foligno, il punto di smistamento 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 e la rilevazione è fatta al costo di acquisto.

	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.501
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.233
Prodotti finiti e merci	3.259.949
Totale rimanenze	3.279.683

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	2.104.746	2.034.238	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.338.545	1.220.089	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	337.279	227.186
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	136.618	352.619	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	729.477	757.477	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	665.784	649.103	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.975.170	5.350.805	-

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. I termini medi di incasso sono leggermente peggiorati a causa dell'incremento degli adempimenti normativi richiesti.

La voce non accoglie i crediti Verso la Controllante anche se gli stessi sono di natura commerciale. I crediti sono pressoché tutti geolocalizzati nella regione Lazio.

Crediti verso Controllanti

La voce accoglie i crediti commerciali nei confronti del Comune di Ciampino.

Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti

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

Crediti Tributari

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

Nel corso del 2019 la Società ha realizzato un progetto di R&S come da Decreto del 27 maggio del 2015 (GU n.174 del 29 luglio 2015) e smi ed il credito d'imposta è stato iscritto tra i crediti Tributari

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 (risulta sottostimato rispetto le reali perdite presenti nel modello Unico SC2019).

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 di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.017.453	258.502
Denaro e altri valori in cassa	161.094	133.418
Totale disponibilità liquide	1.178.547	391.920

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 costi anticipati per assicurazioni ed oneri fideiussori, maxicanoni leasing immobiliari ed altri costi.

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. Si precisa che l'Assemblea Straordinaria dei Soci del 16 dicembre 2019, rep. 5169 racc.3725, ha postergato al 30 aprile 2020 il termine per la sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale, ancora in corso di collocamento, onde consentire l'ingresso in società di quanti più soci possibili. L'aumento del capitale sociale era stato originariamente deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 20 dicembre 2018 con termine fissato al 31/12/2019. In data 15 giugno 2019 il Comune di Olevano Romano ha sottoscritto 172.414 azioni ordinarie, per un valore nominale complessivo di 1.724,14 Euro.

Codice Bilancio	Descrizione
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale
Descrizione	Saldo
CAPITALE SOCIALE	-51.724

Codice Bilancio	Descrizione
P A 40 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva legale
Descrizione	Saldo
RISERVA LEGALE	-10.276

Codice Bilancio	Descrizione
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO : Riserva straordinaria
Descrizione	Saldo
RISERVA STRAORDINARIA	-28.329

Codice Bilancio	Descrizione
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO : Soci p/vers. in c/futuro aumento di c
Descrizione	Saldo
VERS.TI SOCI IN C/FUT.AUM.CAP.	-3.770

Codice Bilancio	Descrizione
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO : Altre riserve di utili
Descrizione	Saldo
RISERVA P/ARROT. UNITA' DI EURO	
ALTRE RISERVE DI UTILI	-4.454
Arrotondamento	1

Esiste una riserva da conversione di un euro.

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

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	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	248.626	239.742	

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 2019 che hanno optato per il mantenimento del TFR in azienda.

Codice Bilancio	Descrizione		
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO		
Descrizione	Consistenza Iniziale	Consistenza Finale	
DEBITI P/T.F.R.	998.513	894.399	

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.

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).

	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.047	-
Debiti verso altri finanziatori	703.134	1.438.193
Acconti	240.191	-
Debiti verso fornitori	6.561.671	-
Debiti verso controllanti	2.858.829	-
Debiti tributari	2.586.449	1.454.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	726.595	702.184
Altri debiti	922.833	456.186
Totale debiti	14.602.749	4.051.259

Debiti verso banche

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.116	(4.069)	3.047	3.047	-

Debiti verso altri finanziatori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri Finanziatori	2.777.942	(636.615)	2.141.327	703.134	1.438.193

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 240.191

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Clienti C/ Anticipi	254.736	(14.545)	240.191

Debiti verso fornitori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	6.476.710	84.961	6.561.671

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, incassi degli utenti del servizio mensa, asili, scuolabus, pre e post scuola ed il debito per il mutuo cassa depositi e prestiti acceso direttamente dall'Ente.

Debiti erariali

La voce accoglie tra l'altro i seguenti debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
debiti erario c/to iva	2.853.180	(233.007)	2.620.173	1.268.250	1.351.923
credito d'imposta	(165.843)	165.843	0		
debiti erario c/to iva in sospensione	81.313	34.331	115.644	115.644	-
debiti erario c/to Irap/IRES	119.800	(54.016)	65.784	48.181	17.603
debiti erario c/to ritenute	1.199.767	39.778	1.239.545	1.154.375	85.170
Debiti tributari iscritti nel passivo circolante	4.088.217	(47.071)	4.041.146	2.586.450	1.454.696

Il credito di imposte nel 2019 è stato riclassificato nei crediti tributari.

Debiti verso istituti di previdenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
debiti c/inps	352.928	(225.735)	127.193	127.193	
debiti c/inpdap	1.725.538	(424.011)	1.301.527	599.343	702.184
Debiti previdenziali iscritti nel passivo circolante	2.078.466	(649.746)	1.428.720	726.536	702.184

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

Altri debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
debiti v/dipendenti	480.066	110.581	590.647	590.647	
debiti v/finanziare dipendenti	6.957	(963)	5.994	5.994	
debiti v/fondi previdenza compl.	704.642	(11.864)	692.778	236.592	456.186
debiti diversi	86.265	3.335	89.600	89.600	
Altri debiti iscritti nel passivo circolante	1.277.929	1. 101.089	1.379.019	922.833	456.186

A Dicembre 2019 la società ha sottoscritto un piano di rientro con il Fondo di Previdenza Complementare Previambiente.

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 previsti 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 31.12.2019 è pari ad euro 24.090.709 ed è sinteticamente così costituito

Valore della Produzione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	23.061.552	21.386.955	1.674.597	8%
Variazioni delle Rimanenze	132.232	487.719	(355.487)	-73%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	444.680	322.841	121.839	38%
Altri ricavi e Proventi	452.245	810.347	(358.102)	-44%
TOTALE	24.090.709	23.007.862	1.082.847	5%

In dettaglio:

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Ricavi Farmacie	14.788.728	14.492.097	296.631	2%
Ricavi Trading	2.590.527	2.128.686	461.841	22%
Ricavi Contratti di Servizio	5.682.297	4.766.172	916.125	19%
TOTALE	23.061.552	21.386.955	1.674.597	8%

I ricavi relativi ai contratti di Servizio evidenziano un incremento poiché ASP è affidataria del servizio di accertamento dei Tributi Locali e della riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extra-tributarie del Comune di Ciampino dal 01 Febbraio 2019, mentre da Ottobre 2018 ASP è affidataria del servizio di gestione della sosta a pagamento.

Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Variazione dei prodotti finiti	132.232	487.719	(355.487)	-73%

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	444.680	322.841	121.839	38%

Sono stati capitalizzati i costi del progetto R&S

Altri Ricavi e Proventi	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Contributi In conto esercizio	212.432	-	212.432	100%
Altri ricavi e Proventi	239.813	810.347	(570.534)	-70%
TOTALE	452.245	810.347	(358.102)	-44%

Come anticipato i ricavi sono interamente realizzati in Italia.

Si segnala che nel corso del 2019 la Società ha realizzato un progetto di R&S come da decreto del 27 maggio 2015 (GU n.174 del 29 luglio 2015) e smi.

Costi della Produzione

I costi della produzione al 31 dicembre 2019 ammontano ad euro 23.875.278 e sono così articolati:

Costi della Produzione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.074.632	12.375.641	698.991	6%
Servizi	2.239.169	1.726.369	512.800	30%
Godimento di beni di terzi	671.201	685.625	(14.424)	-2%
Personale	6.585.138	6.134.886	450.252	7%
Ammortamenti e svalutazioni	777.583	699.963	77.620	11%
Accantonamenti per rischi	35.025	248.626	(213.601)	-86%
Oneri diversi di gestione	492.530	1.046.258	(553.728)	-53%
TOTALE	23.875.278	22.917.368	957.910	4%

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Acquisti prodotti finiti IFarmacie e Trading	12.204.984	11.526.060	678.924	6%
Acquisti materie prime servizi	652.867	618.284	34.583	6%
Carburanti e lubrificanti	27.196	27.417	(222)	-1%
Acquisti materiali di consumo	189.585	203.880	(14.294)	-7%
TOTALE	13.074.632	12.375.641	698.991	6%

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

Servizi	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Utenze	245.772	236.905	8.867	4%
Manutenzioni	194.488	223.954	(29.466)	-13%
Oneri di factoring, bancari e assimilati	183.381	151.271	32.110	21%
Altri costi per servizi	1.615.528	1.114.239	501.289	45%
TOTALE	2.239.169	1.726.369	512.800	30%

Il costo per servizi aumenta nel 2019 rispetto all'anno precedente per effetto dei nuovi servizi affidati ad ASP, quali Tributi e gestione della sosta a pagamento e l'avvio dell'attività di vendite on-line del settore Farma.

Godimento beni di terzi	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Locazioni passive e oneri accessori	390.776	463.165	(72.389)	-16%
leasing mobiliare	23.913	23.932	(19)	0%
Royalties	116.195	60.210	55.986	93%
Servizio di Hosting	30.786	-	30.786	100%
Licenze programmi	52.619	58.731	(6.112)	200%
Noleggi e varie	56.912	79.587	(22.675)	-28%
TOTALE	671.201	685.625	(14.425)	-2%

Il servizio di hosting è relativo al programma utilizzato per la riscossione dei Tributi Locali.

Costi del Personale	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Salari e Stipendi	4.796.656	4.485.948	310.708	7%
Oneri sociali	1.395.707	1.282.309	113.398	9%
Trattamento di fine rapporto	351.805	355.958	(4.153)	-1%
Altri	40.970	10.671	30.299	100%
TOTALE	6.585.138	6.134.886	450.252	7%

Il costo del Personale si incrementa di un 7% rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente a dispiegamento su dodici mesi del costo del personale dei nuovi servizi di sosta a pagamento e riscossione coattiva dei Tributi locali rispetto al 2018.

Ammortamenti e svalutazioni	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	572.574	443.466	129.108	29%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	205.009	164.466	40.543	25%
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	92.031	(92.031)	-100%
TOTALE	777.583	699.963	77.620	11%

Accantonamento per rischi	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Accantonamento rischi futuri	35.025	248.626	(213.601)	-86%
TOTALE	35.025	248.626	(213.601)	-86%

Oneri diversi di gestione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Imposte diverse da quelle sul reddito	57.351	79.992	(22.641)	-28%
Perdite su crediti	2.013	106.779	(104.766)	-98%
Altri	433.166	859.487	(426.321)	-50%
TOTALE	492.530	1.046.258	(553.728)	-53%

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	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Proventi finanziari	314	209.072	(208.758)	-100%
Oneri Finanziari	195.837	241.433	(45.596)	-19%
TOTALE	(195.523)	(32.361)	(163.162)	504%

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	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni in valore assoluto	Variazioni in %
Interessi passivi v/o banche	-	19	(19)	-100%
Interessi passivi v/o altri finanziatori	38.367	49.470	(11.103)	-22%
Interessi passivi v/o fornitori	129.585	163.862	(34.277)	-21%
Interessi passivi v/o altri	27.571	28.082	(511)	-2%
TOTALE	195.523	241.433	(45.910)	-19%

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 31/12/2019	RISORSE AL 31/12/2018	Variazioni
OPERAI	91	80	11
IMPIEGATI	121	120	1
QUADRI	21	21	-
DIRIGENTI	-	-	-
TOTALE	233	221	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	Rate Residue 31/12/2019	Tasso Interesse
LOCALE VIA MONTE GRAPPA 72 CIAMPINO F1	21/06/2007	400.000,00	264.000,00	4,85
		400.000,00	264.000,00	

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	14.071

Codice Bilancio	Descrizione
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte differite e anticipate
Descrizione	Saldo
IMPOSTE ANTICIPATE	-28.000

Destinazione del risultato di esercizio

L'amministratore ritiene indispensabile procedere alla patrimonializzazione della società e pertanto invita i soci a destinare l'utile di esercizio come segue:

Utile di esercizio	33.837
Riserva legale	1.692
Riserva volontaria	32.149

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.

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)

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