



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

1.1 Stato Patrimoniale

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
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	156.949	147.349
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.025.244	7.267.334
7) altre	1.298.044	1.295.773
Totale immobilizzazioni immateriali	8.484.293	8.714.512
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	794.450	794.450
2) impianti e macchinario	146.554	102.779
3) attrezzature industriali e commerciali	389.904	370.231
4) altri beni	560.795	497.733
Totale immobilizzazioni materiali	1.891.703	1.765.193
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.526	48.526
Totale crediti verso altri	48.526	48.526
Totale crediti	48.526	48.526
Totale immobilizzazioni finanziarie	48.526	48.526
Totale immobilizzazioni (B)	10.424.522	10.528.231
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.848	10.464
4) prodotti finiti e merci	3.111.380	3.364.784
Totale rimanenze	3.117.228	3.375.248
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.111.223	2.705.740
Totale crediti verso clienti	2.111.223	2.705.740
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.656.575	1.816.592
Totale crediti verso controllanti	1.656.575	1.816.592
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.919	110.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	117.093
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	107.919	227.186
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	249.656	173.825
Totale crediti tributari	249.656	173.825
5-ter) imposte anticipate	1.064.477	1.064.477
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.137	661.625
Totale crediti verso altri	637.137	661.625
Totale crediti	5.826.987	6.649.445
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	555.718	1.293.314
3) danaro e valori in cassa	162.877	138.531
Totale disponibilità liquide	718.595	1.431.845
Totale attivo circolante (C)	9.662.810	11.456.538
D) Ratei e risconti	209.581	972.618
Totale attivo	20.296.913	22.957.387
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.724	51.724
IV - Riserva legale	11.968	11.968
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	38.890	36.599
Totale altre riserve	70.989	68.698
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.739.470)	2.289
Totale patrimonio netto	(1.604.789)	134.679
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	164.215	164.215
Totale fondi per rischi ed oneri	164.215	164.215
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	890.332	865.498
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	790.000	790.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	790.000	790.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.356	2.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.412.523	4.500.000
Totale debiti verso banche	4.518.879	4.502.461
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.485	694.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.871	752.357
Totale debiti verso altri finanziatori	752.356	1.446.843
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.897	240.329
Totale acconti	239.897	240.329
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.304.070	6.067.563

Totale debiti verso fornitori	5.304.070	6.067.563
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.973.776	2.940.860
Totale debiti verso controllanti	2.973.776	2.940.860
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.840.701	2.421.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	556.637	680.231
Totale debiti tributari	3.397.338	3.101.611
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.474	666.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	156.796	316.022
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	576.270	982.162
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.636.744	1.369.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.509	350.064
Totale altri debiti	1.881.253	1.719.601
Totale debiti	20.433.839	21.791.430
E) Ratei e risconti	413.316	1.565
Totale passivo	20.296.913	22.957.387

1.2 Conto Economico

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.956.990	22.404.398
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(250.951)	113.072
5) altri ricavi e proventi		
altri	161.068	161.955
Totale altri ricavi e proventi	161.068	161.955
Totale valore della produzione	23.867.107	22.679.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.447.341	13.437.398
7) per servizi	2.301.889	1.904.184
8) per godimento di beni di terzi	888.998	791.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.810.480	4.215.079
b) oneri sociali	1.445.562	1.208.095
c) trattamento di fine rapporto	400.335	350.652
e) altri costi	242.421	42.142
Totale costi per il personale	6.898.798	5.815.968
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.090	242.068
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.181	0

d) Svalutazione dei crediti	275.124	
Totale ammortamenti e svalutazioni	518.395	242.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.069	14.934
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.284.135	590.979
Totale costi della produzione	25.346.625	22.796.897
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.479.518)	(117.472)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	1.267	2.135
altri	29	110
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.296	2.245
Totale altri proventi finanziari	1.296	2.245
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	252.188	171.374
Totale interessi e altri oneri finanziari	252.188	171.374
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(250.892)	(169.129)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.730.410)	(286.601)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.060	18.110
imposte differite e anticipate	0	(307.000)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.060	(288.890)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.739.470)	2.289

1.2 Rendiconto finanziario con metodo indiretto

ESERCIZIO	2021
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.739.470
Imposte sul reddito	9.060
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	250.893
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-1.479.517
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	243.271
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	243.271

Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	258.020
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	873.801
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-731.009
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	763.037
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	411.751
Altre variazioni del capitale circolante netto	-219.752
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.355.848
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-250.893
(Imposte sul reddito pagate)	210.836
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	24.834
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-15.223
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	104.379
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	-127.691
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	-11.872
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-139.562
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	16.418
Rimborso finanziamenti	-694.487
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-678.067
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-713.250

Disponibilità liquide al 1 gennaio
Disponibilità liquide al 31 dicembre

1.431.845

718.595

1. NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 (1.739.470)**.

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. Gestione centro accoglienza rifugiati richiedenti asilo politico
7. Gestione di due asili nido
8. Servizio riscossione tributi in nome e per conto del Comune
9. Gestione della riscossione aree sosta cd "strisce bleu"
10. Servizio apertura e chiusura parchi comunali.
11. Gestione servizi cimiteriali.
12. Luci votive.

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

Si rimanda alla Relazione sulla gestione.

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.

2.5 Continuità aziendale

Gli amministratori ritengono sussistente il presupposto della continuità aziendale, considerato l'impegno assunto dal Socio di maggioranza alla copertura delle perdite registrate dalla Società e valutato anche il conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario dopo il 2023.

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) Nella voce diritti, licenze e marchi, è iscritta la valutazione economica della concessione d'uso dell'attività economica delle farmacie di Ciampino;
- 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.
- 10) 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 2021 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.

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.	147.939	9.600			156.949
Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	7.267.573			242.068	7.025.244
Altre immobilizzazioni immateriali	1.295.773	2.271			1.298.044

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 rettifiche 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 avvenute nell'esercizio; le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Costi di impianto e di ampliamento	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
COSTI DI AMPLIAMENTO	20.280	20.280	0
F/AMM COSTI DI AMPLIAMENTO	-16.224	-16.224	0
	4.056	4.056	0

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

Diritti brevetto ind. e utilizz. op.	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
DIRITTI DI UTIL.OPERE INGEGNO	28.500	28.500	0
LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET.	156.045	146.445	9.600
LIC.ZA D'USO SOFTWARE TEMPO DET.	720	720	0
F/AMM DIR.TI UTIL.OPERE INGEGNO	-8.535	-8.535	0
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND	-19.301	-19.301	0
F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEMP.DET	480	480	0
	157.909	148.309	9.600

Gli acquisti si riferiscono a licenze d'uso dei programmi utilizzati dalla società.

Concessioni, lic., marchi, diritti e sim.	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
CONC.ONI, LICENZE E DIR. SIMILI	9.808.020	9.808.020	0
F/AMM CONC.LIC. E ALTRI DIR.SIM.	-2.782.776	-2.540.687	-242.089
	7.025.244	7.267.333	-242.089

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

Altre Immobilizzazioni Immateriali	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI	1.044.066	1.041.794	2.272
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	1.031.214	1.031.214	0
F/AMM LAV. STR. SU BENI DI TERZ	-444.130	-444.130	0
F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	-333.105	-333.105	0
	1.298.044	1.295.772	2.272

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.

Terreni e fabbricati	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
FABBRICATI IND.LI. E COMM.LI	1.045.330	1.045.330	0
F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI.	-250.879	-250.879	0
	794.451	794.451	0

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

Impianti e Macchinari	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
IMPIANTI GENERICI	76.251	67.586	8.665
IMPIANTI SPECIFICI	137.689	135.319	2.370
MACCHINARI	38.893	6.393	32.500
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-35.923	-36.163	240
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-66.044	-66.044	0
F/AMM MACCHINARI	-4.313	-4.313	0
	146.554	102.779	43.775

Si riferisce ad impianti generici e specifici per installati presso i punti vendita e di produzione e all'acquisto di sanificatori a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID 19.

Attrezzature industriali e commerciali	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	718.611	702.555	16.056
ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	48.463	44.847	3.616
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-333.333	-333.333	0
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-43.837	-43.837	0
	389.904	370.232	19.672

L'incremento dei beni si riferisce principalmente all'acquisto di un carrello elevatore per il magazzino Trading e all'acquisto di un trattorino per i servizi cimiteriali.

ALTRI BENI MATERIALI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	49.878	49.878	0
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	348.284	340.883	7.402
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	395.940	364.825	31.115
ARREDAMENTO	1.667.639	1.646.339	21.300
STIGLIATURA	47.359	47.359	0
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-39.165	-39.165	0
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-243.184	-243.184	0
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-149.694	-152.939	3.245
F/AMM. ARREDAMENTO	-1.482.011	-1.482.011	0
F/AMM. STIGLIATURA	-34.252	-34.252	0
	560.795	497.733	63.061

Le variazioni sono connesse a movimentazioni di carattere ordinario.

La società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 si è avvalsa della facoltà offerta dal D.L. n. 104/20, c.d. "**decreto Agosto**", art. 60, comma 7-*quater*, con cui si è data la possibilità di sospendere – nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali – gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali.

Ai fini fiscali, la deduzione dalle imposte dirette (IRES e IRAP) della quota di ammortamento sospesa, in deroga al principio di derivazione rafforzata, è possibile ma non obbligatoria e la società ha preferito non percorrere la strada del doppio binario.

BII) Immobilizzazioni Finanziarie ex articolo 2427 comma 1 punto 5

Descrizione	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	48.526	48.526	0

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:

- 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 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 e la rilevazione è fatta al costo di acquisto.

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	2.453	-2.453
Prodotti in corso di lav.ne e semilavorati	5.848	10.464	-4.616
Prodotti finiti e merci	3.111.380	3.362.331	-250.951
Totale rimanenze	3.117.228	3.375.247	-258.019

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.

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

	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazione
Crediti V/Clienti	2.111.223	2.828.713	-717.490
Crediti V/O Controllanti	1.656.575	1.816.592	-160.017
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	107.919	227.186	-119.267
crediti tributari	249.656	173.825	75.831
imposte anticipate	1.064.477	1.064.477	0
altri crediti	637.137	661.625	-24.488
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.826.987	6.772.418	-945.431

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.

Tra le fatture da emettere verso controllanti ed in particolare verso il Comune di Ciampino nel 2021 sono stati iscritti 400.000 euro quali aggi su incassi futuri relativi al servizio di supporto alla gestione della riscossione Tributi.

Crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle Controllanti

La voce accoglie i crediti vantati 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.

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.

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 esercizio	Valore eser. precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	555.718	1.293.314	-737.596
Danaro e valori in cassa	162.877	138.532	24.345
Totale disponibilità liquide	718.595	1.431.846	-713.251

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 fidejussori, maxicanoni leasing immobiliari.

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'esistenza di riserve indisponibili.

PATRIMONIO NETTO	Anno precedente	Differenza	Saldo
28/0005/0005 - CAPITALE SOCIALE	51.724		51.724
28/0020/0005 - RISERVA LEGALE	11.968		11.968
28/0035/0005 - RISERVA STRAORDINARIA	28.329		28.329
28/0035/0025 - VERS.TI SOCI IN C/FUT. AUM. CAP.	3.770		3.770
28/0035/0091 - ALTRE RISERVE DI UTILI	4.454	2	4.456
28/0035/0090 - ALTRE RISERVE DI CAPITALE	32.145	2.289	34.434
28/0045/0005 - UTILE DI ESERCIZIO	2.289	-1.741.759	-1.739.470
	134.679	-1.739.468	-1.604.789

La società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 si è avvalsa della facoltà offerta dal D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-*quater*, con cui si è data la possibilità di sospendere – nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali – gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali.

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.
-

FONDI PER RISCHI E ONERI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
30/0015/0190 - ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	164.215	164.215	0

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 2021 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).

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
DEBITI P/T.F.R.	890.332	865.498	24.834

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).

DEBITI	Valore eser. precedente	Valore di esercizio esigibile nell'esercizio	Valore di esercizio esigibile oltre l'esercizio
Debiti verso Soci	790.000	0	790.000
Debiti verso banche	4.518.879	106.356	4.412.523
Debiti verso altri finanziatori	752.356	694.485	57.871
Acconti	239.897	239.897	0
Debiti verso fornitori	5.304.070	5.304.070	0
Debiti verso controllanti	2.973.776	2.973.776	0
Debiti tributari	3.397.338	2.840.701	556.637
Debiti v/s istituti di previdenza e sicurezza sociale	576.270	419.474	156.796
Altri debiti	1.881.253	1.636.744	244.509
Totale debiti	20.433.839	14.215.503	6.218.336

Debiti verso soci postergati

Descrizione	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
SOCI C/TO FINANZIAMENTO	790.000	790.000	0

Debiti verso banche

Descrizione	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
CCP C/C 72720006	142	142	-
BPM C/C 57098 PUBBLICITA' E AFFISSIONI	69	-	69
COMPETENZE BANCARIE FINE ANNO	-	755	-755
PAYPAL	18.224	-	18.224
CARTA CREDITO BPS N 5586XX8059 AMM	444	1.539	-1.095
CARTA CREDITO BPS N 5586XX80269 DIR	-	26	-26
MUTUO BPS	4.500.000	4.500.000	-
Totale BANCHE	4.518.738	4.502.320	16.418

Debiti verso altri finanziatori

Debiti v/o Altri FINANZIATORI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
BANCASISTEMA SPA DEB.PR ALLIANCE	752.356	1.446.842	-694.485

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 239.897 euro.

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:

DEBITI TRIBUTARI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
ERARIO C/IRES	0	3.629	-3.629
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	14.160	9.477	4.682
ERARIO C/IVA	1.795.480	1.451.459	344.022
ERARIO C/IVA 2014 AE45684031516	6.392	31.961	-25.569
IVA SU VENDITE SOSPESA	103.233	80.292	22.941
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	99.592	27.891	71.701
ERARIO C/RIT. 2013 AE09394291422 2017	0	22.270	-22.270
ERARIO C/RIT. 2014 AE04852431529 2017	0	17.874	-17.874
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.356	2.801	2.555
ERARIO C/RIT. 2016 AE06088691727 2020	144.783	193.045	-48.261
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2017	106.411	106.411	0
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2018	107.049	107.049	0
ERARIO C/RIT. L.DIP. 2015 ADR 132862739	0	57.595	-57.595
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2019	142.053	142.053	0
REGIONI C/IRAP	8.943	9.563	-620
REGIONI C/IRAP 2014 AE11657631518/16	0	15.074	-15.074
ERARIO C/IVA 2015 AE01232871622	39.852	92.987	-53.135
ERARIO C/IVA 2016 AE 2018/05/29	66.912	111.520	-44.608
ERARIO C/IVA III TRIM 2017 AE05615951810	76.924	138.463	-61.539
ERARIO C/IVA I TRIM 2018 ae01572201919	121.030	121.030	0

ERARIO C/IVA II TRIM 2018 AE 04370551915	111.543	111.543	0
ERARIO C/IVA II TRIM 2019 AE004432912014	247.625	247.625	0
ERARIO C/IVA 2020	200.000	0	200.000
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	3.397.338	3.101.611	295.726

Debiti verso istituti di previdenza

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	171.785	171.069	716
INAIL C/CONTRIBUTI	7.412	0	7.412
INPDADP C/CONTRIBUTI	81.050	75.500	5.551
AER ROTT.TER CTO 50/5/55 201903458071130	264.235	399.978	-135.742
AER ROTT.TER CTO 50/5/57 201903458073130	0	152.550	-152.550
AER ROTT.TER CTO 50/5/57 201903458072130	0	105.278	-105.278
AER ROTT.TER CTO 50/5/57 201903426464720	51.786	77.789	-26.002
TOTALE DEBITI V/O IST.PREVIDENZA	576.270	982.162	-405.893

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

Altri debiti

ALTRI DEBITI	Anno corrente	Anno Preced.te	Differenza
DEBITI VERSO DIPENDENTI PER RETRIBUZIONI E FERIE	572.885	552.009	20.877
DEBITI VERSO FONDI DI PREVIDENZA	387.778	545.306	-157.528
DEBITI CLIENTI C/ACCONTI FACTOR	749.697	485.467	264.230
DEBITI V/FINANZIARIE DIPENDENTI	5.281	5.456	-174
DEBITI V/SINDACATI DIPENDENTI	20.006	19.706	300
ALTRI DEBITI	145.606	119.925	25.681
TOTALE ALTRI DEBITI	1.881.253	1.727.868	153.385

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, deve essere indicato 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 31.12.2021 è pari ad euro 23.867.110 ed è sinteticamente così costituito:

Valore della Produzione	31.12.2021	31.12.2020	Var.ni	Var.ni %
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	23.956.990	22.404.398	1.552.592	7%
Variazioni delle Rimanenze	- 250.951	113.072	- 364.023	-322%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
Altri ricavi e Proventi	161.071	161.955	- 887	-1%
TOTALE	23.867.110	22.679.425	1.187.682	5%

In dettaglio:

Valore della Produzione	31.12.2021	31.12.2020	Var.ni	Var.ni %
Ricavi Farmacie e Vendite On-Line	15.507.203	14.872.262	634.941	4%
Ricavi Trading	3.060.278	3.451.232	- 390.954	-11%
Ricavi Contratti di Servizio	5.389.509	4.080.904	1.308.605	32%
TOTALE	23.956.990	22.404.398	1.552.592	7%

Ricordiamo che i ricavi relativi ai contratti di Servizio dell'anno precedente evidenziavano 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	31.12.2021	31.12.2020	Var.ni	Var.ni %
Variazione delle rimanenze	-250.951	113.072	-364.023	-322%

Incrementi delle Immob.per lavori interni	31.12.2021	31.12.2020	Var.ni	Var.ni %
Incrementi delle Immob.per lavori interni	0	0	0	0%

Altri Ricavi e Proventi	31.12.2021	31.12.2020	Var.ni	Var.ni %
Contributi in conto esercizio	0	0	0	0%
Altri Ricavi e Proventi	161.071	161.955	-884	-1%
TOTALE	161.071	161.955	-884	-1%

Costi della Produzione

I costi della produzione al 31 dicembre 2021 ammontano ad euro 25.346.625 e sono così articolati:

Costi della Produzione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	13.447.341	13.437.398	9.943	0%
Servizi	2.301.889	1.904.184	397.705	21%
Godimento beni di terzi	888.998	791.366	97.632	12%
Personale	6.898.798	5.815.968	1.082.830	19%
Ammortamenti	243.271	242.068	1.203	0%
Svalutazioni dei crediti verso Controllante	275.124	0	275.124	---
Variazioni delle rimanenze	7.068	14.934	-7.866	-53%
Accantonamento per rischi	0	0	0	---
Oneri diversi di gestione	1.284.136	590.979	693.157	117%
TOTALE	25.346.625	22.796.897	2.549.728	11%

Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Acquisti Farmacie e Trading	12.824.576	12.866.460	-41.884	0%
Acquisti materie prime e semilavorati Servizi	532.033	464.053	67.980	15%
Carburanti per i servizi	23.462	17.400	6.062	35%
Acquisto materiali di consumo	67.270	89.485	-22.215	-25%

TOTALE	13.447.341	13.437.398	9.943	0%
---------------	-------------------	-------------------	--------------	-----------

La voce materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, nonostante il fatturato sia cresciuto del 21%, non presenta incrementi rispetto all'anno precedente grazie alla politica di contenimento di approvvigionamento delle farmacie.

Servizi	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Utenze	258.997	256.468	2.529	1%
Manutenzioni	240.381	272.865	-32.484	-12%
Oneri di factoring, bancari ed assimilati	137.134	196.312	-59.178	-30%
Trasporti e Pubbl.su vendite On-Line	169.322	17.532	151.790	866%
Altri costi per servizi	1.493.833	1.161.007	332.826	29%
TOTALE	2.299.667	1.904.184	395.483	21%

Il costo per servizi si incrementa di euro 395.483 rispetto al 2020.

Il servizio tributi, non avendo generato ricavi nel 2020 a causa della sospensione della riscossione dei tributi per Covid-19 *ex lege*, ha costretto all'appostazione nello stato patrimoniale dei relativi costi che sono stati ripresi nel 2021.

Godimento beni di terzi	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Locazioni passive e oneri accessori	394.874	398.295	-3.421	-1%
Leasing mobiliare	22.102	25.445	-3.343	-13%
Royalties	181.805	181.816	-11	0%
Servizio di hosting	38.682	35.487	3.195	9%
Licenze programmi	59.271	37.362	21.909	59%
Noleggi e varie	192.264	112.961	79.303	70%
TOTALE	888.998	791.366	97.632	12%

Costi del Personale	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Salari e stipendi	4.810.480	4.215.079	595.401	14%
Oneri sociali	1.445.562	1.208.095	237.467	20%
Trattamento di fine rapporto	400.335	350.652	49.683	14%

Altri	242.421	42.142	200.279	475%
TOTALE	6.898.798	5.815.968	1.082.830	19%

Il costo del Personale si incrementa del 19% rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente alla sospensione dei Servizi agli utenti avuta nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19 quando il personale non impiegato in altri servizi venne posto in FIS. Ricordiamo che il costo del Personale nel 2020 ha presentato un decremento del 12% rispetto al 2019.

Il costo si incrementa in parte anche per l'avvio dei servizi cimiteriali e luci votive avvenuto a dicembre 2020 e la restante parte per gli incrementi contrattuali avuti sui contratti del Turismo ed UNEBA.

Ammortamenti e Svalutazioni	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	242.090	242.068	22	0%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.181	0	1.181	---
Svalutazione crediti verso controllante	275.124	0	275.124	---
TOTALE	518.395	242.068	276.327	114%

Gli ammortamenti attuati sono solo quelli che non potevano essere sospesi in forza di legge, la Società si è avvalsa della norma COVID.

Nel 2021 è stato appostato un fondo svalutazione crediti verso la controllante Comune di Ciampino per euro 275.124.

Variazione delle rimanenze	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
variazione delle rimanenze materie prime	7.069	14.934	-7.865	-53%
TOTALE	7.069	14.934	-7.865	-53%

Oneri diversi di gestione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Imposte diverse da quelle sul reddito	49.450	48.900	550	1%
Perdite su crediti	684.274	444	683.830	154016%
Contributo ENFAP fondo (tariffazione)	55.613	56.659	1.046	-2%
sanzioni, multe e ammende su avvisi e cartelle	144.892	326.059	181.167	-56%
Altri	349.907	158.918	190.989	120%

TOTALE	1.284.136	590.980	693.156	117%
--------	-----------	---------	---------	------

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	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Proventi finanziari	1.296	2.245	-949	-42%
Oneri finanziari	252.189	171.374	80.815	47%
TOTALE	-250.893	-169.129	-81.764	48%

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	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni	Variazioni in %
Interessi passivi v/o banche	0	3	-3	-100%
Interessi passivi v/o altri finanziatori	31.031	37.990	-6.959	-18%
Interessi passivi per mutui	159.691	21.875	137.816	630%
Interessi passivi diversi	61.467	101.506	-40.039	-39%
TOTALE	252.189	161.374	90.815	56%

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 31/12/2021	RISORSE AL 31/12/2020	Variazioni
-----------	-----------------------	-----------------------	------------

OPERAI	99	94	5
IMPIEGATI	124	130	-6
QUADRI	20	20	0
DIRIGENTI	1	0	1
TOTALE	244	244	0

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 nelle voci rapporti imprese controllante o collegate. I rapporti sono regolati 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 il Consiglio di Amministrazione è pari ad euro 130.000, il compenso annuo spettante ai sindaci della Società è pari ad euro 35.000, 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 31/12/2021	Tasso Interesse
LOCALE VIA MONTE GRAPPA 72 CIAMPINO F1	21/06/2007	400.000,00	94.500,00	4,85
		400.000,00	94.500,00	

7. NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE**Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per euro 9.060 .

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone ai Soci di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio 2021 per l'intero importo di euro 1.739.470 fino alla chiusura del quinto esercizio successivo sulla base di quanto previsto dall'Art.6 del D.L. n° 23/2020 convertito in Legge n.40/2020 e successive modificazioni.

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.

AZIENDA SERVIZI PUBBLICI SPA

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