



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

	31/12/2022	31/12/2021
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	156.949
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.783.154	7.025.244
7) altre	1.097.049	1.298.044
Totale immobilizzazioni immateriali	8.041.208	8.484.293
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	794.450	794.450
2) impianti e macchinario	152.084	146.554
3) attrezzature industriali e commerciali	392.898	389.904
4) altri beni	614.973	560.795
Totale immobilizzazioni materiali	1.954.405	1.891.703
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.589	48.526
Totale crediti verso altri	41.589	48.526
Totale crediti	41.589	48.526
Totale immobilizzazioni finanziarie	41.589	48.526
Totale immobilizzazioni (B)	10.037.202	10.424.522
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.228	5.848
4) prodotti finiti e merci	2.731.320	3.111.380
Totale rimanenze	2.734.548	3.117.228
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.929	2.111.223
Totale crediti verso clienti	1.650.929	2.111.223
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.220.712	1.656.575
Totale crediti verso controllanti	1.220.712	1.656.575
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	107.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	107.919
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.491	249.656
Totale crediti tributari	270.491	249.656

5-ter) imposte anticipate	1.064.477	1.064.477
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	550.806	637.137
Totale crediti verso altri	550.806	637.137
Totale crediti	4.757.415	5.826.987
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	453.729	555.718
3) danaro e valori in cassa	157.238	162.877
Totale disponibilità liquide	610.967	718.595
Totale attivo circolante (C)	8.102.930	9.662.810
D) Ratei e risconti	230.992	209.581
Totale attivo	18.371.124	20.296.913
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	38.890
Totale altre riserve	70.989	70.989
VIII - Utile (perdita) portati a nuovo	(1.739.470)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(431.369)	(1.739.470)
Totale patrimonio netto	(2.036.158)	(1.604.789)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	199.215	164.215
Totale fondi per rischi ed oneri	199.215	164.215
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	931.323	890.332
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	1.082.398	106.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.342.684	4.412.523
Totale debiti verso banche	4.425.082	4.518.879
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.871	694.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	57.871
Totale debiti verso altri finanziatori	57.871	752.356
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.183	239.897
Totale acconti	235.183	239.897
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.420.490	5.304.070
Totale debiti verso fornitori	5.420.490	5.304.070

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	632.677	2.973.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.694.747	0
Totale debiti verso controllanti	3.327.424	2.973.776
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.196.253	2.840.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	994.176	556.637
Totale debiti tributari	3.190.429	3.397.338
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.328	419.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	156.796
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	423.328	576.270
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.389.248	1.636.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	244.509
Totale altri debiti	1.389.248	1.881.253
Totale debiti	19.259.055	20.433.839
E) Ratei e risconti	17.689	413.316
Totale passivo	18.371.124	20.296.913

1.2 Conto Economico

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.066.527	23.956.990
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(380.060)	(250.951)
5) altri ricavi e proventi		
altri	673.743	161.068
Totale altri ricavi e proventi	673.743	161.068
Totale valore della produzione	23.360.210	23.867.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.979.750	13.447.341
7) per servizi	2.076.204	2.301.889
8) per godimento di beni di terzi	804.349	888.998
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.763.656	4.810.480
b) oneri sociali	1.439.343	1.445.562
c) trattamento di fine rapporto	438.519	400.335
e) altri costi	43.784	242.421
Totale costi per il personale	6.685.302	6.898.798
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.411	242.090
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4	1.181
d) Svalutazione dei crediti	0	275.124

Totale ammortamenti e svalutazioni	394.415	518.395
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.620	7.069
13) altri accantonamenti	35.000	0
14) oneri diversi di gestione	515.234	1.284.135
Totale costi della produzione	23.492.874	25.346.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(132.664)	(1.479.518)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	393	1.267
altri	11	29
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	404	1.296
Totale altri proventi finanziari	404	1.296
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	291.523	252.188
Totale interessi e altri oneri finanziari	291.523	252.188
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(291.119)	(250.892)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(423.783)	(1.730.410)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.586	9.060
imposte differite e anticipate	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.586	9.060
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(431.369)	(1.739.470)

1.2 Rendiconto finanziario con metodo indiretto

ESERCIZIO	2022
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	-431.369
Imposte sul reddito	7.586
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	291.119
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	48674
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-83.990
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	35.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	394.415
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	429.415
Variazioni del capitale circolante netto	

Decremento/(incremento) delle rimanenze	382.680
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.004.076
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	465.654
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-21.411
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-395.626
Altre variazioni del capitale circolante netto	-558.616
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	876.457
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-291.119
(Imposte sul reddito pagate)	-235.330
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	40.990
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-485.459
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	736.422
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-62.706
(Investimenti)	-62.706
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	6.937
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.937
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-55.769
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	-788.281
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-788.281
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-107.628
Disponibilità liquide al 1 gennaio	718.595
Disponibilità liquide al 31 dicembre	610.967

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 (431.369).**

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. Servizio di pulizia immobili comunali
6. Servizio di pulizia e sorveglianza scuola Collodi
7. Gestione di due asili nido
8. Gestione della riscossione aree sosta cd "strisce bleu"
9. Servizio apertura e chiusura parchi comunali
10. Gestione servizi cimiteriali
11. Luci votive
12. Servizio di apertura e chiusura parchi ed immobili 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

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

Non ci sono crediti verso soci.

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:

B) 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.	156.949				156.949
Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	7.025.244			242.090	6.783.154
Altre immobilizzazioni immateriali	1.298.044	898	49.573	152.321	1.097.048

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 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:

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	156.045	0
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
	156.949	156.949	0

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.	-3.024.866	-2.782.776	-242.090
	6.783.154	7.025.244	-242.090

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	966.116	1.041.794	-75.678
ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM.	1.031.214	1.031.214	0
F/AMM LAV. STR. SU BENI DI TERZ	-414.878	-444.130	29.252
F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM	-485.403	-333.105	-152.298
	1.097.049	1.295.772	-198.724

Nel 2022 sono stati dismessi i cespiti relativi al centro di accoglienza migranti, l'operazione ha generato una minusvalenza di euro 48.674.

Sono iscritti i lavori su beni di terzi legati alle farmacie comunali e tra gli oneri pluriennali sono iscritti i progetti R&S come da Decreto del 27 maggio 2015 (GU n.174 del 19 luglio 2015) e smi realizzati nel 2018 e 2019.

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	78.409	76.251	2.158
IMPIANTI SPECIFICI	138.952	137.689	1.263
MACCHINARI	38.893	38.893	0
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-35.923	-35.923	0
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-63.934	-66.044	-2.110
F/AMM MACCHINARI	-4.313	-4.313	0
	152.084	146.554	1.311

Sono iscritti impianti macchinari situati principalmente nelle farmacie.

Attrezzature industriali e commerciali	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	718.611	718.611	0
ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.)	51.456	48.463	2.993
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-333.333	-333.333	0
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-43.837	-43.837	0
	392.897	389.904	2.993

L'incremento dei beni si riferisce a piccoli acquisti per i servizi cimiteriali ed il servizio asili nido.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	49.878	49.878	0
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	382.996	348.284	34.712
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	395.940	395.940	0
ARREDAMENTO	1.667.885	1.667.639	246
STIGLIATURA	66.259	47.359	18.900
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-39.165	-39.165	0
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-242.864	-243.184	-320
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-149.694	-149.694	0
F/AMM. ARREDAMENTO	-1.482.011	-1.482.011	0
F/AMM. STIGLIATURA	-34.252	-34.252	0
	614.972	560.795	53.538

Gli incrementi sono i seguenti:

- a. stigliatura - trattasi di una nuova cassettera farmaci per la farmacia di piazza Kennedy a Ciampino;
- b. macchine elettroniche ufficio – rinnovo parziale dell'hardware farmacie.

La società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022 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	41.589	48.526	-6.937

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 ininfluenza 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 verificatesi 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 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.

RIMANENZE	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Prodotti in corso di lav.ne e semilavorati	3.228	5.848	-2.620
Prodotti finiti e merci	2.731.320	3.111.380	-380.060

Totale rimanenze	2.734.548	3.117.228	-382.680
-------------------------	------------------	------------------	-----------------

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.

CREDITI	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazione
Crediti V/Clienti	1.650.929	2.111.223	-460.294
Crediti V/O Controllanti	1.220.712	1.656.575	-435.863
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	107.919	-107.919
crediti tributari	270.491	249.656	20.835
imposte anticipate	1.064.477	1.064.477	0
altri crediti	550.806	637.137	-86.331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.757.415	5.826.987	-1.069.572

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.

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.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore esercizio	Valore eser. precedente	Variazioni
Depositi bancari e postali	453.729	555.718	-101.989
Danaro e valori in cassa	157.238	162.877	-5.639
Totale disponibilità liquide	610.967	718.595	-107.628

3.5 E) Ratei e Risconti

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

La voce accoglie anche i costi anticipati per assicurazioni ed oneri fideiussori, maxicanoni leasing immobiliari.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente	Variazione
Ratei Attivi	7	1.270	-1.263
Risconti Attivi	230.985	208.310	22.675
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	230.992	209.580	21.412

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	Altre Variazioni	Risultato d'Esercizio	Valore di fine esercizio
CAPITALE SOCIALE	51.724			51.724
RISERVA LEGALE	11.968			11.968
RISERVA STRAORDINARIA	28.329			28.329
VERS.TI SOCI IN C/FUT. AUM. CAP.	3.770			3.770
ALTRE RISERVE DI UTILI	4.456			4.456
ALTRE RISERVE DI CAPITALE	34.434			34.434
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO PORTATO A NUOVO	0	-1.739.470		-1.739.470
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	-1.739.470	1.739.470	-431.369	-431.369
	-1.604.789	0	-431.369	-2.036.158

La società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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**.

Come da protocollo di intesa approvato dal Consiglio Comunale di Ciampino in data 05/04/2023, il Comune si è impegnato a ripianare la perdita relativa agli esercizi 2021 e 2022.

4.2 B) Fondi per rischi e oneri

Il fondo per Rischi ed Oneri è stato costituito nel 2018 ed incrementato nel 2022 a fronte di possibili contenziosi con i Comuni non Soci per il pagamento delle royalties legati ad annualità di gestione delle farmacie non coperte da contratti.

FONDI PER RISCHI E ONERI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	199.215	164.215	35.000

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	Accantonamento	Utilizzo
DEBITI P/T.F.R.	931.322	890.332	98.649	57.659

Si precisa che nel 2022 il tasso di rivalutazione del T.F.R. è stato del 9,97%, il tasso più alto registrato negli ultimi anni.

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 di fine Esercizio	Valore di esercizio esigibile nell'esercizio successivo	Valore di esercizio esigibile oltre l'esercizio successivo
Debiti verso Soci	790.000	0	790.000
Debiti verso banche	4.425.082	1.082.398	3.342.684
Debiti verso altri finanziatori	57.871	57.871	0
Acconti	235.183	235.183	0
Debiti verso fornitori	5.420.490	5.420.490	0
Debiti verso controllanti	3.327.424	632.677	2.694.747
Debiti tributari	3.190.429	2.196.253	994.176
Debiti v/s istituti di previdenza e sicurezza sociale	423.328	423.328	0
Altri debiti	1.389.248	1.389.248	0
Totale debiti	19.259.055	11.437.448	7.821.607

Debiti verso soci postergati

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

Debiti verso banche

DEBITI VERSO BANCHE	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
CCP C/C 72720006	0	142	-142
BPM C/C 57098 PUBBLICITA' E AFFISSIONI	0	69	-69
BCC CASTELLI ROMANI CC 011/114801	84	0	84
PAYPAL	9.659	18.224	-8.565
CARTA CREDITO BPS N 5586XX8059	2.817	444	2.373
MUTUO BPS	4.412.523	4.500.000	-87.477
Totale BANCHE	4.425.083	4.518.738	-93.655

Il mutuo chirografario garantito dal Fondo di Garanzia L.23/1296 N.662 C/O il Mediocredito Centrale S.p.A. preso nel 2020 prevedeva 24 rate in preammortamento con solo interessi, a dicembre 2022, con la rata n°25, è iniziata la restituzione della quota capitale. Le rate totali previste sono 72 e la scadenza dell'ultima rata è prevista il 1/11/2026. Gli interessi sono variabili conteggiati al tasso annuo pari alla quotazione dell'Euribor e maggiorati di 3,500 punti.

Debiti verso altri finanziatori

Descrizione	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
BANCASISTEMA SPA DEB.PR ALLIANCE	57.871	752.356	-694.485

La voce accoglie l'importo derivante dall'accordo di ristrutturazione del debito tra ASP S.p.A. ed Alliance Healthcare Italia Distribuzione S.p.A. ceduto da quest'ultima a Banca Sistema. L'ultima rata del piano di rientro è stata pagata a gennaio 2023.

Acconti

La voce accoglie le anticipazioni della Regione Lazio sulla tariffazione dell'anno successivo per 235.183 euro.

Debiti verso Controllante

La voce accoglie i debiti verso i Comuni Soci.

Tra questi risultano essere iscritti nei confronti del Comune di Ciampino debiti per 3.114.746,86 euro così composti:

DEBITI VERSO IL COMUNE DI CIAMPINO	Valore di Fine esercizio
Incassi utenti Refezione scolastica, scuolabus, nidi	1.996.538
incassi ICP ed Affissioni	272.157
Incassi Tosap	298.006
Incassi Sosta a Pagamento	222.573
Altri debiti - fitti CAS, TARI-TARES ect.	325.473
	3.114.747

Debiti erariali

La voce accoglie i seguenti debiti:

DEBITI TRIBUTARI	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	14.034	14.160	-126
ERARIO C/IVA	1.049.295	1.795.480	-746.185
ERARIO C/IVA 2014	0	6.392	-6.392
IVA SU VENDITE SOSPESA	72.068	103.233	-31.165
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	103.147	99.592	3.555
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	4.603	5.356	-753

ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2016	96.522	144.783	-48.261
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2017	106.411	106.411	0
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2018	124.878	107.049	17.829
ERARIO C/RIT. LAVORO DIP. 2019	162.649	142.053	20.596
REGIONI C/IRAP	16.529	8.943	7.586
ERARIO C/IVA 2015	0	39.852	-39.852
ERARIO C/IVA 2016	22.304	66.912	-44.608
ERARIO C/IVA III TRIM 2017	15.385	76.924	-61.539
ERARIO C/IVA I TRIM 2018	90.772	121.030	-30.258
ERARIO C/IVA II TRIM 2018	83.657	111.543	-27.886
ERARIO C/IVA II TRIM 2019	220.111	247.625	-27.514
ERARIO C/IVA 2020	200.000	200.000	0
ERARIO C/IVA I TRIM 2021	234.346	0	234.346
ERARIO C/IVA I TRIM 2022	573.718	0	573.718
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	3.190.429	3.397.338	-206.909

Debiti verso istituti di previdenza

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA	Anno corrente	Anno Precedente	Differenza
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	191.321	171.785	19.536
INAIL C/CONTRIBUTI	0	7.412	-7.412
INPDADP C/CONTRIBUTI	75.211	81.050	-5.839
AER ROTT.TER CTO 50/5/55 201903458071130	130.939	264.235	-133.296
AER ROTT.TER CTO 50/5/57 201903426464720	25.857	51.786	-25.929
TOTALE DEBITI V/O IST.PREVIDENZA	423.328	576.270	-152.942

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 Precedente	Differenza
DEBITI VERSO DIPENDENTI PER RETRIBUZIONI E FERIE	601.814	572.885	28.929
DEBITI VERSO FONDI DI PREVIDENZA	214.311	387.778	-173.467
DEBITI CLIENTI C/ACCONTI FACTOR	431.146	749.697	-318.551
DEBITI V/FINANZIARIE DIPENDENTI	6.960	5.281	1.679

DEBITI V/SINDACATI DIPENDENTI	19.909	20.006	-97
ALTRI DEBITI	115.108	145.606	-30.498
TOTALE ALTRI DEBITI	1.389.248	1.881.253	-492.005

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 31.12.2022 è pari ad euro 25.467.107 ed è sinteticamente così costituito:

Valore della Produzione	31.12.2022	31.12.2021	Var.ni	Var.ni %
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	23.066.527	23.956.990	- 890.463	-4%
Variazioni delle Rimanenze	- 380.060	- 250.951	- 129.109	51%
Altri ricavi e Proventi	673.743	161.071	512.672	318%
TOTALE	23.360.210	23.867.110	- 506.900	-2%

In dettaglio:

Valore della Produzione	31.12.2022	31.12.2021	Var.ni	Var.ni %
Ricavi Farmacie e Vendite On-Line	15.574.385	15.507.203	67.182	0%
Ricavi Trading	2.503.518	3.060.278	- 556.760	-18%
Ricavi Contratti di Servizio	4.988.624	5.389.509	- 400.885	-7%
TOTALE	23.066.527	23.956.990	- 890.463	-4%

Costi della Produzione

I costi della produzione al 31 dicembre 2022 ammontano ad euro 23.492.870 e sono così articolati:

Costi della Produzione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	12.979.750	13.447.341	- 467.591	-3%

Servizi	2.076.204	2.301.889	- 225.685	-10%
Godimento beni di terzi	804.349	888.998	- 84.649	-10%
Personale	6.685.302	6.898.798	- 213.496	-3%
Ammortamenti	394.411	243.271	151.140	62%
Svalutazione dei crediti verso Controllante	-	275.124	- 275.124	---
Variazioni delle rimanenze	2.620	7.068	- 4.448	-63%
Accantonamento per rischi	35.000	-	35.000	---
Oneri diversi di gestione	515.234	1.284.136	- 768.902	-60%
TOTALE	23.492.870	25.346.625	-1.853.755	-7%

Materie Prime, sussidiarie, di consumo merci	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Acquisti Farmacie e Trading	12.244.898	12.824.576	- 579.678	-5%
Acquisti materie prime e semilavorati Servizi	667.216	532.033	135.183	25%
Carburanti per i servizi	29.165	23.462	5.703	24%
Acquisto materiali di consumo	38.471	67.270	- 28.799	-43%
TOTALE	12.979.750	13.447.341	- 467.591	-3%

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, del servizio refezione scolastica presentano un notevole aumento dovuto principalmente all'incremento dei prezzi dei fornitori dovute principalmente alle note vicende relative sia al perdurare del periodo della Pandemia COVID sia all'incremento dei costi carburante nonché del costo del grano incrementato di ben oltre il 300% e, da ultimo, la guerra in corso alle porte dell'Europa che ha, purtroppo enfatizzato l'evoluzione al rialzo del mercato delle materie prime e non solo.

Gli acquisti Farmacie e Trading sono in linea con il fatturato.

Costi per Servizi	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Utenze (energia elettrica-gas-acqua)	226.136	153.061	73.075	48%
Telefonia	44.575	105.936	-61.361	-58%
Manutenzioni	77.588	50.605	26.983	53%
Manutenzione hardware e contratti manut.software	141.746	217.588	-75.842	-35%
Servizi di pulimento e disinfestazione locali	96.136	73.145	22.992	31%
Oneri di factoring, bancari ed assimilati	120.320	137.134	-16.814	-12%
Trasporti e Pubbl.su vendite On-Line	154.427	169.322	-14.895	-9%
Organi societari (CdA - Collegio Sind. - OdV/OIV)	215.505	205.614	9.891	5%
Consulenze e compensi professionali servizi e farmacie	447.859	537.017	-89.158	-17%
Altri costi per servizi	551.912	652.467	-100.555	-15%

TOTALE	2.076.204	2.301.889	- 225.685	-10%
---------------	------------------	------------------	------------------	-------------

Il costo per servizi si decrementa del 10% rispetto al 2021.

Godimento beni di terzi	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Locazioni passive e oneri accessori	404.796	394.874	9.922	3%
Leasing mobiliare	8.257	22.102	-13.845	-63%
Royalties	142.145	181.805	-39.660	-22%
Servizio di hosting	29.376	21.182	8.194	39%
Licenze programmi	46.462	59.271	-12.809	-22%
Noleggi e varie	173.313	209.764	-36.451	-17%
TOTALE	804.349	888.998	- 84.649	-10%

Costi del Personale	31.12.2021	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Salari e stipendi	4.763.656	4.810.480	-46.824	-1%
Oneri sociali	1.439.343	1.445.562	-6.219	0%
Trattamento di fine rapporto	438.518	400.335	38.183	10%
Altri	43.784	242.421	-198.637	-82%
TOTALE	6.685.301	6.898.798	- 213.497	-3%

Il costo del Personale si **decrementa** del 3% rispetto all'anno precedente.

Nel corso del 2022 è stato rinnovato il contratto ASSOFARM che ha fatto registrare un incremento del 4% dei costi nel settore Farmaceutico. Il tasso di rivalutazione del TFR si è attestato al 9,97% contro 4,35% del 2021.

Ammortamenti e Svalutazioni e Accantonamenti	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	394.411	242.090	152.321	63%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4	1.181	-1.177	---
Svalutazione crediti verso controllante	0	275.124	-275.124	---
TOTALE	394.415	518.395	- 123.980	-24%

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

Variazione delle rimanenze	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
variazione delle rimanenze materie prime	2.620	7.069	-4.449	-63%
TOTALE	2.620	7.069	- 4.449	-63%

Accantonamenti	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Accantonamento Fondo Rischi ed Oneri Futuri	35.000	0	35.000	---
TOTALE	35.000	-	35.000	---

Oneri diversi di gestione	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Imposte diverse da quelle sul reddito	31.185	49.450	18.265	-37%
Perdite su crediti	4.191	684.274	680.083	-99%
Contributo ENFAP fondo (tariffazione)	51.894	55.613	3.719	-7%
sanzioni, multe e ammende su avvisi e cartelle	188.338	144.892	43.446	30%
Minusvalenze	48.674	-	48.674	---
Altri	190.952	349.907	158.955	-45%
TOTALE	515.234	1.284.136	- 768.902	-60%

Le minusvalenze iscritte nel 2022 si riferiscono alla chiusura dei cespiti relativi al CAS, centro accoglienza dei richiedenti asilo.

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Proventi finanziari	404	1.296	-892	-69%
Oneri finanziari	291.523	252.189	39.334	16%
TOTALE	- 291.119	- 250.893	- 40.226	16%

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	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni	Variazioni in %
Interessi passivi v/o banche	227	0	227	---
Interessi passivi v/o altri finanziatori	24.405	31.031	-6.626	-21%
Interessi passivi dilaz.pagamenti	43.530	49.705	-6.175	-12%
Interessi passivi per mutui	167.533	159.691	7.842	5%
Interessi passivi diversi	55.828	11.760	44.068	375%
TOTALE	291.523	252.187	39.336	16%

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 aziendale al 31 dicembre, ripartito per categoria, ha subite le seguenti variazioni:

QUALIFICA	RISORSE AL 31/12/2022	RISORSE AL 31/12/2021	Variazioni
OPERAI	95	99	-4
IMPIEGATI	122	124	-2
QUADRI	20	20	0
DIRIGENTI	1	1	0
TOTALE	238	244	-6

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 espone 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 31/12/2022	Tasso Interesse
LOCALE VIA MONTE GRAPPA 72 CIAMPINO F1	21/06/2007	400.000,00	80.000,00	4,85
		400.000,00	80.000,00	

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

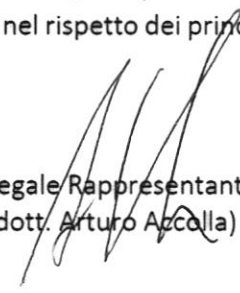
Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio per euro 7.586,00.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone ai Soci di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio 2022 per l'intero importo di euro 431.369 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.

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