

**Informazioni generali sull'impresa**

## Dati anagrafici

Denominazione:	AZIENDA SPECIALE SERVIZI INTEGRATI COMUNALI
Sede:	VIA NAZIONALE 5 VALMONTONE RM
Capitale sociale:	20.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	
Partita IVA:	15593491002
Codice fiscale:	15593491002
Numero REA:	
Forma giuridica:	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO):	829999
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

# Bilancio al 31/12/2020

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020
<b>Attivo</b>	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	
II - Immobilizzazioni materiali	-
2) impianti e macchinario	6.140
3) attrezzature industriali e commerciali	1.787
4) altri beni	4.903
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>12.830</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>12.830</i>

31/12/2020	
<b>C) Attivo circolante</b>	
II - Crediti	-
1) verso clienti	242.244
esigibili entro l'esercizio successivo	242.244
5-bis) crediti tributari	12.481
esigibili entro l'esercizio successivo	12.481
5-quater) verso altri	29.148
esigibili entro l'esercizio successivo	29.148
<i>Totale crediti</i>	<i>283.873</i>
IV - Disponibilita' liquide	-
1) depositi bancari e postali	122.553
3) danaro e valori in cassa	6.821
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>129.374</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>413.247</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.604</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>433.681</i>
<b>Passivo</b>	
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>38.758</b>
I - Capitale	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-
Varie altre riserve	18.758
<i>Totale altre riserve</i>	<i>18.758</i>
Totale patrimonio netto	38.758
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.121</b>
<b>D) Debiti</b>	
5) debiti verso altri finanziatori	2.021
esigibili entro l'esercizio successivo	716
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.305
7) debiti verso fornitori	75.964
esigibili entro l'esercizio successivo	75.964
12) debiti tributari	71.469
esigibili entro l'esercizio successivo	71.469
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.760
esigibili entro l'esercizio successivo	87.760

	31/12/2020
14) altri debiti	155.588
esigibili entro l'esercizio successivo	155.588
<i>Totale debiti</i>	<i>392.802</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>433.681</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.232.447
5) altri ricavi e proventi	-
contributi in conto esercizio	2.000
altri	284
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.284</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.234.731</i>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.836
7) per servizi	152.144
8) per godimento di beni di terzi	3.085
9) per il personale	-
a) salari e stipendi	711.163
b) oneri sociali	221.661
c) trattamento di fine rapporto	53.169
e) altri costi	23.050
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.009.043</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.133
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>10.133</i>
13) altri accantonamenti	18.758
14) oneri diversi di gestione	7.420
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.216.419</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.312</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	

	31/12/2020
17) interessi ed altri oneri finanziari	-
altri	35
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	35
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(35)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>18.277</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	
imposte correnti	18.277
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	18.277
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>	
Imposte sul reddito	18.277
Interessi passivi/(attivi)	35
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>18.312</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	18.758
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.133
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	53.169
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>82.060</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>100.372</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(242.244)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	75.964
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.604)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	273.188
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>99.304</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>199.676</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(35)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.277)
Altri incassi/(pagamenti)	(51.048)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(69.360)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>130.316</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(22.963)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(22.963)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
Mezzi di terzi	
Accensione finanziamenti	2.021

	Importo al 31/12/2020
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	20.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>22.021</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>129.374</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	122.553
Danaro e valori in cassa	6.821
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	129.374
Differenza di quadratura	

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

L'Azienda ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio consuntivo al 31/12/2020.

L'AZIENDA SPECIALE SERVIZI INTEGRATI COMUNALI (di seguito brevemente indicata come "ASSIC") è un'azienda speciale costituita il 23 gennaio 2020 ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 quale ente strumentale del Comune di Valmontone per la gestione di servizi di carattere socio-assistenziale, educativo, culturali, farmaceutico e di supporto alle attività istituzionali del Comune.

Il 2020 rappresenta pertanto il primo esercizio di attività e si chiude con un avanzo di gestione di euro 18.758,17, interamente accantonato alla Riserva Sviluppo Azienda Speciale, che costituisce riserva del patrimonio netto, al fine di conseguire il pareggio del conto economico in termini di corrispondenza tra costi e ricavi, in relazione alla natura giuridica dell'Ente e ai vincoli statutari, nonché alle indicazioni in materia della Corte dei Conti.

Nel mese di febbraio 2020 l'ASSIC ha rilevato dall'AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNI in liquidazione il ramo d'azienda relativo alla gestione nel Comune di Valmontone delle seguenti attività:

servizio di assistenza domiciliare, trasporto disabili, assistenza sociale, pulizia edifici, servizi cimiteriali, gestione aree di sosta a pagamento, servizio impianti sportivi comunali, servizio di supporto agli uffici comunali, manutenzione aree pubbliche e servizio di affissione.

Per maggiori dettagli in merito all'oggetto sociale e all'attività esercitata si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Come previsto dalle vigenti normative in ambito nazionale (D.Lgs. 18.08.2000, n. 267), regionale e statutarie, il bilancio di cui la presente nota integrativa è parte integrante e sostanziale, è stato redatto in conformità con lo schema previsto dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995. La struttura di detto bilancio, che ricalca quasi totalmente quella prevista dalla normativa civilistica di cui agli articoli 2424 e ss., tenuto conto della riforma del codice delle società e delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015, evidenzia l'aspetto patrimoniale e finanziario, nonché il risultato della gestione in forma sintetica; il tutto viene poi analizzato in forma analitica nella presente nota integrativa.

La stessa è stata redatta in ossequio al disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile, così come modificato dall'art. 1, D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 e dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015 e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Si precisa che il bilancio è stato redatto secondo la vigente tassonomia XBRL al fine di consentirne il deposito al Registro delle Imprese, ai sensi del comma 5-bis dell'art. 114 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dallo schema allegato al citato decreto ministeriale, nonché dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, è stato redatto in unità di euro.

## Principi di redazione

---

### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Si precisa che il presupposto della continuità aziendale è stato verificato in modo prospettico, considerando un orizzonte temporale di almeno 12 mesi dalla data di chiusura dell'esercizio, senza avvalersi della deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

Le verifiche effettuate alla data di redazione del presente progetto di bilancio, e con riferimento al suddetto orizzonte temporale, non hanno evidenziato alcun impatto dell'emergenza sanitaria Covid-19 sul presupposto della continuità aziendale.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Trattandosi del primo esercizio di attività, nello stato patrimoniale e nel conto economico non è presente il confronto con l'esercizio precedente.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

#### **Commento**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

In alcuni casi si è derogato al criterio del costo ammortizzato in quanto la sua applicazione avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, così come previsto dall'art. 2423, comma 4 del codice civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

---

#### **Commento**

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I coefficienti di ammortamento derivanti dall'applicazione della procedura sopra descritta sono risultati corrispondenti a quelli previsti in ordine alle vigenti disposizioni fiscali in materia (art. 102 TUIR, D.M. 29 ottobre 1974 e D.M. 31 dicembre 1988).

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo che della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta all'incirca a metà dell'anno. Il conteggio della minor aliquota è, tra l'altro, richiesto per il primo anno di ammortamento dei cespiti anche dall'art. 102, comma 2 TUIR.



Alcuni cespiti di scarso valore unitario, non superiore a 516,46 euro, sono stati interamente spesi nell'esercizio con imputazione a conto economico di una quota di ammortamento pari al 100% del costo di acquisto.

I coefficienti adottati per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono riepilogati nel seguente prospetto:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti di condizionamento	20%
Altri impianti e macchinari	20%
Attrezzatura varia e minuta	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Telefonia mobile	20%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale in quanto ritenuti pienamente esigibili, in deroga al criterio del costo ammortizzato.

L'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., come modificato dal Decreto Legislativo n. 139 del 18/08/2015, prescrive infatti che "i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale". Tuttavia, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al presumibile valore di realizzo, e "generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi)." (principio contabile OIC n. 15, revisione dicembre 2016, par. 33).

Non si sono rilevate perdite e insussistenze di crediti.

#### **Disponibilità liquide**

Si tratta di denaro in cassa e disponibilità sul conto corrente bancario, iscritti per il valore nominale. La cassa non accoglie disponibilità in valuta né assegni. Si è provveduto a riscontrare il saldo del conto corrente bancario mediante idoneo prospetto di riconciliazione.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti attivi includono quote di costi relativi a premi assicurativi, servizi vari a canone periodico, noleggi, sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo, valutati sulla base del criterio temporale.

Si precisa che non è stato necessario utilizzare il criterio del "tempo economico" in quanto le prestazioni contrattuali ricevute hanno un contenuto costante nel tempo.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si precisa che il TFR è versato mensilmente al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS ed è calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali.

L'importo accantonato nel passivo è relativo a dipendenti provenienti dall'AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNI, maturato precedentemente all'interno di quest'ultima, e di cui l'ASSIC si è fatta carico a seguito del trasferimento del ramo d'azienda citato nella parte introduttiva.

### Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale in deroga al criterio del costo ammortizzato, in quanto costituiti quasi esclusivamente da debiti a breve termine, oppure da debiti con esigibilità superiore a 12 mesi ma con costi di transazione di entità irrilevante rispetto al valore nominale.

### Altre informazioni

#### Commento

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 52.696, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 39.866.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	11.926	6.381	34.389	52.696
Ammortamento dell'esercizio	5.785	4.594	29.487	39.866
Altre variazioni	(1)	-	1	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>6.140</i>	<i>1.787</i>	<i>4.903</i>	<i>12.830</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	11.925	6.381	34.390	52.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.785	4.594	29.487	39.866
Valore di bilancio	6.140	1.787	4.903	12.830

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

##### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	242.244	242.244	242.244
Crediti tributari	12.481	12.481	12.481
Crediti verso altri	29.148	29.148	29.148
<b>Totale</b>	<b>283.873</b>	<b>283.873</b>	<b>283.873</b>

##### Commento

Trattandosi del primo esercizio di attività, il valore di fine esercizio corrisponde anche alla variazione totale.

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Introduzione*

La quasi totalità dei crediti iscritti in bilancio è relativa a importi da incassare dal cliente Comune di Valmontone per i servizi prestati dall'Azienda (euro 242.244), la restante parte comprende crediti verso l'AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNI derivanti dall'acquisizione del ramo di azienda citato in precedenza.

## Disponibilità liquide

**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	122.553	122.553
danaro e valori in cassa	6.821	6.821
<i>Totale</i>	<i>129.374</i>	<i>129.374</i>

**Commento**

Nel corso dell'esercizio, ad esclusione del servizio di cassa parcometri gestito a nome e per conto del Comune di Valmontone, il 99,99% delle movimentazioni finanziarie è avvenuto con tracciabilità bancaria. Oltre il 90% del valore della liquidità di cassa di fine esercizio è determinata da incassi del 31/12/2020 per la gestione del servizio parcometri.

**Ratei e risconti attivi***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.604	7.604
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.604</b>	<b>7.604</b>

**Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	7.604

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>7.604</b>

Si evidenzia che l'importo iscritto in bilancio non comprende risconti pluriennali.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni - Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	20.000
Varie altre riserve	18.758	18.758
Totale altre riserve	18.758	18.758
<b>Totale</b>	<b>38.758</b>	<b>38.758</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva sviluppo Azienda Speciale	18.758
<b>Totale</b>	<b>18.758</b>

**Commento**

Si precisa che la Riserva Sviluppo Azienda Speciale accoglie l'avanzo di gestione che viene accantonato in detta riserva del patrimonio netto al fine di conseguire il pareggio del conto economico, in relazione alla natura dell'Ente, ai vincoli statutari e alle indicazioni in materia della Corte dei Conti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

**Introduzione**

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro eventuale avvenuta utilizzazione.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	Capitale	B
Varie altre riserve	18.758	Utili	B
Totale altre riserve	18.758	Utili	B
<b>Totale</b>	<b>38.758</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva sviluppo Azienda Speciale	18.758	Utili	B
<b>Totale</b>	<b>18.758</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

**Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.243	122	2.121	2.121

	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
DI LAVORO SUBORDINATO				
<b>Totale</b>	<b>2.243</b>	<b>122</b>	<b>2.121</b>	<b>2.121</b>

### Commento

Si ricorda che l'importo accantonato al fondo TFR è relativo a dipendenti provenienti dall'AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNI, maturato precedentemente all'interno di quest'ultima, mentre il TFR maturato nel 2020 è stato interamente versato al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS.

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

I debiti si compongono per circa il 19% da debiti Vs. fornitori, circa il 5% per imposte dell'esercizio, circa il 19% per incassi parcometri da versare all'Ente Comune di Valmontone, circa il 16% per saldo mensilità dipendenti mese dicembre, e per il residuale circa 41% da debiti correnti Vs. Erario e Enti previdenziali.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.021	2.021	716	1.305
Debiti verso fornitori	75.964	75.964	75.964	-
Debiti tributari	71.469	71.469	71.469	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.760	87.760	87.760	-
Altri debiti	155.588	155.588	155.588	-
<b>Totale</b>	<b>392.802</b>	<b>392.802</b>	<b>391.497</b>	<b>1.305</b>

### Commento

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	6.983

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti v/collaboratori	6.000
	Sindacati c/ritenute	1.973
	Debiti per trattenute c/terzi	506
	Debiti per incassi parcometri c/ terzi da riversare	75.473
	Personale c/retribuzioni	62.404
	Dipendenti c/retribuzioni differite	2.248
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>155.588</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

Anche i debiti sono prevalentemente in ambito locale, difatti comprendono:

- debiti per incassi parcometri da riversare al Comune di Valmontone (euro 75.473);
- debiti verso il personale dipendente relativi al saldo della mensilità di dicembre (euro 62.404,09), oltre a retribuzioni differite (euro 2.248,15);
- debiti verso il Comune di Valmontone per servizi di supporto all'ufficio personale (euro 47.257,55).

La restante parte è costituita prevalentemente da debiti erariali e previdenziali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### Introduzione

L'Azienda non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del Comune di Valmontone.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.



L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dall'Azienda, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Per quanto già precisato in merito ai vincoli derivanti dalla natura dell'Ente, il conto economico si chiude in pareggio.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica. Trattasi, più in particolare, del contributo a fondo perduto ricevuto ai sensi del DL n. 34 del 19 maggio 2020 (Decreto "Rilancio") per l'emergenza COVID-19.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

#### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SUPPORTO ATTIVITA' ISTITUZIONALI	317.553
PARCOMETRI	200.118
PULIZIE	69.120
ATTIVITA' MANUTENTIVE	211.737
CUSTODIA IMPIANTI SPORTIVI	30.111
CIMITERO	150.052
ASSISTENZA DOMICILIARE	140.871
TRASPORTI	50.395
ASSISTENZA SOCIALE	28.061
AMMINISTRAZIONE	2.830
SUPPORTO ALLA POLIZIA LOCALE	13.600
SERVIZI VARI	18.000
ARROTONDAMENTI	(1)
<b>Totale</b>	<b>1.232.447</b>

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

### Introduzione

La suddivisione dei ricavi per area geografica non appare significativa, operando l'azienda in ambito esclusivamente locale.

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Comune di Valmontone	1.232.447
<b>Totale</b>	<b>1.232.447</b>

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	12	23	35

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

**Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****Introduzione**

L'Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano, invece, componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

**Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non sussistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

**Nota integrativa, altre informazioni****Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dallo statuto e dal codice civile.

**Descrizione e motivazioni degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione**

La sinergia tra gli obiettivi raggiunti ha generato una situazione di sostanziale equilibrio del conto economico dell'Azienda, che conferma le previsioni contenute nel business plan di costituzione, che pur nell'obbligatorietà del pareggio di bilancio, permette di accantonare nel fondo di riserva l'importo di euro 18.758,17.

Non vi sono pertanto scostamenti rilevanti di cui dover dare evidenza nella presente nota integrativa.

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	11	22	34

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	28.270

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	12.000	12.000

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

---

### Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale non è rappresentato da azioni.

## **Titoli emessi dalla società**

---

### Introduzione

L'Azienda non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

---

### Introduzione

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

### Commento

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

### Commento

Si precisa che sia l'Azienda che il Comune, ai sensi dello IAS 24, non rientrano nella definizione di parti correlate. Pertanto non vi è nulla da segnalare con riferimento al presente punto.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

### Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

---

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'Azienda attesta che le somme percepite dal Comune di Valmontone costituiscono esclusivamente il pagamento di corrispettivi per la prestazione dei servizi di cui all'oggetto sociale.

Pertanto, come suggerito dalla nota ASSONIME del 14 febbraio 2018, si ritiene che detti pagamenti siano esclusi dall'ambito oggettivo della norma e che conseguentemente in merito agli stessi non si debba fornire alcuna informazione aggiuntiva in nota integrativa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

### Commento

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia, come già specificato, un avanzo di gestione di euro 18.758,17, che secondo le previsioni statutarie e le indicazioni della Corte dei Conti è stato interamente accantonato alla Riserva Sviluppo Azienda Speciale, al fine di conseguire il pareggio del conto economico.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

---

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio consuntivo al 31/12/2020 unitamente con la destinazione dell'avanzo di gestione alla Riserva Sviluppo Azienda Speciale.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VALMONTONE, 19/03/2021

Il Direttore Generale

# AZIENDA SPECIALE SERVIZI INTEGRATI COMUNALI

Sede legale: VIA NAZIONALE 5 VALMONTONE (RM)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA  
C.F. e numero iscrizione: 15593491002  
Iscritta al R.E.A. n. RM 1601316  
Capitale Sociale sottoscritto € 20.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 15593491002

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2020*

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile e dallo statuto, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione dell'Azienda e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali dell'Azienda corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### Informativa sull'Azienda

Il 2020 ha coinciso con il primo anno di attività dell'Azienda Speciale Servizi Integrati Comunali (di seguito brevemente indicata come "ASSIC"), nata con deliberazione n. 59/19 del Consiglio Comunale di Valmontone e costituita il 23/1/2019. L'ASSIC è nata dalla volontà del Comune di dotarsi di un proprio strumento operativo, sulla scorta dell'esperienza pregressa della partecipazione alla compagine dell'Azienda Speciale Servizi Comuni di Colleferro, conclusasi sommessamente con la messa in liquidazione della stessa.

Il Comune, con la creazione dell'ASSIC, si prefiggeva di continuare l'esperienza di soggetto attivo nelle dinamiche lavorative del territorio, di salvaguardare le esperienze e le professionalità ormai consolidate e la stabilità occupazionale.

Il Comune attraverso il conferimento dei servizi all'ASSIC, di cui alla convenzione n. 3314/20, mutuava i rapporti preesistenti che, pur accollandosi i costi generali di funzionamento precedentemente ripartiti tra i soci, garantiva la continuità occupazionale a n. 43 dipendenti e indicava nell'efficientamento dei servizi uno degli obiettivi primari, pur confermando la spesa storica imputabile al quinquennio precedente.

L'ASSIC da subito si è trovata ad affrontare una situazione di criticità, data soprattutto dal sovraccosto determinato dal personale dipendente mutuato in toto dalla precedente gestione, non in linea con le indicazioni contenute nel business plan e dal periodo storico che ha visto un anno caratterizzato dagli stravolgimenti determinati da fattori esterni, a causa della pandemia da Coronavirus.

Pur in presenza di un quadro generale sfavorevole, l'ASSIC è riuscita a centrare tutti gli obiettivi che si era preposta, confermando l'ambito delle attività all'interno della convenzione con il Comune.

1. Il primo obiettivo riguardava la stabilizzazione del personale, avvenuta in maniera indolore e senza alcun tipo di incidenza sulla redditività dei dipendenti. I dipendenti ricollocati dall'ASSIC sono stati n. 43, che hanno mantenuto l'allocatione sugli stessi servizi su cui erano impiegati e la conservazione di tutti i diritti pregressi.
2. Il secondo obiettivo era quello di mantenere il quadro economico di riferimento, pur in presenza dei costi di una struttura amministrativa e di costi generali di gestione, precedentemente ripartiti. Il risultato è stato raggiunto grazie all'oculatezza di gestione e alla razionalizzazione dei costi ed ha dimostrato, anche per gli anni precedenti, che i ricavi derivati dal conferimento dei servizi da parte del Comune di Valmontone, coprivano e coprono ampiamente i costi di funzionamento dell'Azienda.



3. Il terzo obiettivo era legato alla possibilità di consentire, in un momento storico unico, di garantire dei risparmi gestionali al Comune, concretizzatisi con la riduzione dei corrispettivi per €. 70.000 da parte del Comune di Valmontone.
4. Quarto risultato che riguarda i servizi, con l'incremento delle prestazioni socio assistenziali che ha permesso, pur in presenza di casi Covid, di stare vicino ai cittadini per tutto ciò che riguardava i loro bisogni, dalla spesa, al disbrigo pratiche, ai trasporti, alla consegna dei medicinali o contrassegni, tutto riconducibile a n. 1.870 prestazioni extracontrattuali. Un'analisi che riguarda anche gli altri servizi, come per esempio l'incremento delle attività di pulizie con interventi settimanali di sanificazione, accompagnati da una serie di interventi di carattere straordinario, la razionalizzazione dei servizi cimiteriali anch'essi investiti dalle problematiche Covid, dalle attività di cura del verde e manutentive a quella delle attività di supporto uffici.

Uno dei risultati più emblematici nella sua positività distintiva nelle attività dell'ASSIC è stata la fidelizzazione del personale, ampiamente dimostrata anche attraverso la mobilità sui servizi, ormai diventata prassi nelle attività aziendali.

L'anno horribilis che si è concluso, ha visto molti dei servizi gestiti caratterizzati dalla presenza di casi di Covid19 tra il personale, senza che gli stessi abbiano in alcun modo comportato interruzioni insieme alla contestuale presenza di casi luttuosi tra i dipendenti.

La valutazione sui risultati finali di gestione conseguiti e quella sullo stato di realizzazione dei programmi sono elementi distintivi che devono e dovranno caratterizzare un sistema più vasto di controllo sulla gestione delle risorse pubbliche mirate all'efficientamento, all'economicità e all'efficacia dei servizi, di cui ASSIC vuole farsi paladina.

Con l'elaborazione del bilancio l'ASSIC tende in particolare a rafforzare le scelte compiute dal Comune di Valmontone e, la lungimiranza delle stesse, nonché un'attività di programmazione che ha visto all'opera nel corso dell'esercizio l'intera Azienda, e che allo stesso tempo, hanno garantito la giusta visibilità.

L'impegno profuso dai vari attori, Comune, ASSIC e dipendenti, ha permesso il raggiungimento di tutti gli obiettivi prefissati che nel contempo sono stati tradotti in altrettanti risultati, un esito il cui grado di apprezzamento è lasciato in questo momento alla libera valutazione del cittadino.

Lo scopo dell'Azienda, così come indicato nello statuto, è quello di provvedere alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e servizi di natura non commerciale, riconducibili direttamente o indirettamente alle attività di carattere istituzionale dell'Ente, rivolti a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile della comunità locale, come previsto dall'art. 112, comma 1, del Dlgs. n. 267/2000.

L'Azienda concorre con il Comune a promuovere e a tutelare la salute delle persone di ogni fascia di età e di ogni condizione sociale, attraverso l'erogazione di servizi socio-assistenziali e/o sanitari, nelle forme territoriali, residenziali e semiresidenziali, secondo le linee e gli obiettivi espressi dal Consiglio Comunale, con riferimento ai settori nei quali l'Azienda opera sul territorio. I principi guida ai quali si ispira sono:

1. il diritto di cittadinanza sociale, che implica la partecipazione e l'inclusione nella comunità;
2. la continuità assistenziale, tra i vari attori istituzionali;
3. la valorizzazione delle "best practice" e delle professionalità nell'ambito dei servizi gestiti e degli interventi sociali.

L'Azienda, nei limiti della normativa in materia, può:

- acquisire servizi, beni e personale necessari per svolgere le proprie funzioni;
- assumere la concessione in costruzione ed esercizio di opere pubbliche funzionali ai servizi erogati.

L'Azienda ha per oggetto:

1. La gestione di farmacie attraverso l'espletamento delle seguenti attività:
  - la commercializzazione e la distribuzione di farmaci, parafarmaci e simili alla cittadinanza, alle farmacie pubbliche e private, a case di cura ed alle A.S.L.;
  - l'erogazione di ogni altro prodotto o servizio collocabile per legge attraverso il canale dettaglio nel settore farmaceutico o parafarmaceutico;
  - la partecipazione, per quanto di competenza, alle iniziative dell'amministrazione comunale in ambito sanitario e sociale.
2. L'organizzazione ed erogazione di servizi, per anziani, giovani, portatori di handicap, e ogni altro soggetto comunque in stato di disagio socio-sanitario, attività di assistenza specialistica.
3. La gestione di servizi pubblici di supporto alle attività istituzionali del Comune:
  - supporto ed integrazione alle attività degli uffici a garanzia dei servizi basilari del Comune;
  - gestione servizi ausiliari, custodia edifici comunali, impianti sportivi e pulizie degli stessi;

- organizzazione dei servizi di manutenzione, segnaletica stradale, cura del verde pubblico, pulizie caditoie e attività di carattere emergenziale;
  - supporto e integrazione alle attività di gestione delle aree di sosta a pagamento.
4. La gestione mediante concessione dei seguenti servizi:
    - pubbliche affissioni;
    - gestione cimitero comunale;
    - illuminazione votiva;
    - gestione di impianti sportivi.
  5. Gestione dei servizi di custodia e pulizia di edifici pubblici.
  6. Manutenzione parchi, giardini, impianti ed altri beni immobili di proprietà comunale.
  7. Gestione di servizi socio-educativi.
  8. Gestione di servizi culturali e turistici.
  9. Gestione di interventi di tutela animali.
  10. Gestione patrimonio museale e bibliotecario.

## Fatti di particolare rilievo

Tra i fatti di particolare rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio, si segnala che nel mese di febbraio 2020 l'ASSIC ha rilevato dall'AZIENDA SPECIALE SERVIZI COMUNI in liquidazione il ramo d'azienda relativo alla gestione nel Comune di Valmontone delle seguenti attività:

servizio di assistenza domiciliare, trasporto disabili, assistenza sociale, pulizia edifici, servizi cimiteriali, gestione aree di sosta a pagamento, servizio impianti sportivi comunali, servizio di supporto agli uffici comunali, manutenzione aree pubbliche e servizio di affissione.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>420.851</b>	<b>97,04 %</b>
Liquidità immediate	129.374	29,83 %
Disponibilità liquide	129.374	29,83 %
Liquidità differite	291.477	67,21 %
Crediti verso soci		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	283.873	65,46 %
Crediti immobilizzati a breve termine		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi	7.604	1,75 %
Rimanenze		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>12.830</b>	<b>2,96 %</b>

Voce	Esercizio 2020	%
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	12.830	2,96 %
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>433.681</b>	<b>100,00 %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>394.923</b>	<b>91,06 %</b>
Passività correnti	391.497	90,27 %
Debiti a breve termine	391.497	90,27 %
Ratei e risconti passivi		
Passività consolidate	3.426	0,79 %
Debiti a m/l termine	1.305	0,30 %
Fondi per rischi e oneri		
TFR	2.121	0,49 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>38.758</b>	<b>8,94 %</b>
Capitale sociale	20.000	4,61 %
Riserve	18.758	4,33 %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>433.681</b>	<b>100,00 %</b>

### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020
Copertura delle immobilizzazioni	
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	302,09 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa	
Banche su circolante	
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario	
Indice di indebitamento	
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	10,19
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio	
Quoziente di indebitamento finanziario	

INDICE	Esercizio 2020
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	0,05
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda	
Mezzi propri su capitale investito	
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	8,94 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi	
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>	
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda	
<b>Indice di disponibilità</b>	
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	107,50 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)	
<b>Margine di struttura primario</b>	
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ) ]	25.928,00
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.	
<b>Indice di copertura primario</b>	
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	3,02
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.	
<b>Margine di struttura secondario</b>	
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	29.354,00
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.	
<b>Indice di copertura secondario</b>	
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	3,29
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.	

INDICE	Esercizio 2020
<b>Capitale circolante netto</b>	
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	29.354,00
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti	
<b>Margine di tesoreria primario</b>	
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	29.354,00
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità	
<b>Indice di tesoreria primario</b>	
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	107,50 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine	

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione dell'Azienda, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.234.731</b>	<b>100,00 %</b>
- Consumi di materie prime	15.836	1,28 %
- Spese generali	155.229	12,57 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.063.666</b>	<b>86,15 %</b>
- Altri ricavi	2.284	0,18 %
- Costo del personale	1.009.043	81,72 %
- Accantonamenti	18.758	1,52 %
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>33.581</b>	<b>2,72 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	10.133	0,82 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>23.448</b>	<b>1,90 %</b>

Voce	Esercizio 2020	%
+ Altri ricavi	2.284	0,18 %
- Oneri diversi di gestione	7.420	0,60 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>18.312</b>	<b>1,48 %</b>
+ Proventi finanziari		
+ Utili e perdite su cambi		
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>18.312</b>	<b>1,48 %</b>
+ Oneri finanziari	(35)	
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>18.277</b>	<b>1,48 %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
+ Quota ex area straordinaria		
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>18.277</b>	<b>1,48 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	18.277	1,48 %
<b>REDDITO NETTO</b>		

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020
<b>R.O.I.</b>	
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	5,41 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica	
<b>R.O.S.</b>	
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,49 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo	
<b>R.O.A.</b>	
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	4,22 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria	
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>	
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria) ]	18.312,00
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.	

INDICE	Esercizio 2020
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>	
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari ]	18.312,00
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.	

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta l'Azienda

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che l'Azienda non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione dell'Azienda, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### Informativa sull'ambiente

Si attesta che l'Azienda non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### Informazioni sulla gestione del personale

Non vi è nulla da segnalare in merito alla gestione del personale, oltre a quanto già riportato nella nota integrativa e nella parte iniziale della presente relazione.

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che l'azienda non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

## **Azioni proprie**

Il presente punto non è pertinente in quanto il capitale non è suddiviso in azioni.

## **Azioni/quote della società controllante**

Il presente punto non è pertinente in quanto l'Azienda non è controllata da società.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che nei prossimi mesi prevediamo di ampliare l'attività con l'apertura di una farmacia all'interno del centro commerciale OUTLET di Valmontone.

Per quanto riguarda invece la prevedibile evoluzione di costi e ricavi, si rinvia a quanto riportato nel bilancio previsionale.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'azienda non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

Nella convinzione di aver bene operato nell'interesse dell'Azienda, Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020, nonché la destinazione dell'avanzo di gestione, pari ad euro 18.758,17, alla Riserva Sviluppo Azienda Speciale.

VALMONTONE, 19/03/2021

Fausto Bassani, Amministratore Unico