

CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI SRL

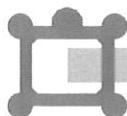
SITUAZIONE CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2019

Prospetto della situazione patrimoniale

Attività	Note	31.12.2019	31.12.2018
B) Immobilizzazioni	1		
I. Immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento:			
Spese societarie		54.673,48	54.673,48
Spese organizzative		26.000,00	26.000,00
Fondo amm.to spese societarie		-25.314,57	-14.379,88
Fondo amm.to spese organizzative		-12.038,34	-6.838,36
		43.320,57	59.455,24
3) Diritti di brevetto industriale:			
Software		28.280,30	21.273,50
Sito web		3.120,00	3.120,00
Fondo amm.to software		-5.710,84	-559,52
Fondo amm.to sito web		-1.444,63	-820,60
		24.244,83	23.013,38
5) Avviamento:			
Avviamento		529.258,67	529.258,67
Fondo amm.to avviamento		-122.527,06	-69.601,13
		406.731,61	459.657,54
7) Altre:			
Lavori di miglioria su beni di terzi		370.870,42	162.020,17
Formazione dipendenti		12.006,00	12.006,00
Costi di pubblicità		113.050,00	99.530,00
Fondo amm.to lavori di miglioria		-86.142,62	-27.759,95
Fondo amm.to formazione dipendenti		-4.374,21	-1.972,98
Fondo amm.to costi di pubblicità		-26.200,23	-4.761,26
		379.209,36	239.061,98
Totale Immobilizzazioni immateriali (A)		853.506,37	781.188,14
II. Materiali	2		
2) Impianti e macchinario:			
Impianti		68.995,77	8.036,77
Fondo amm.to impianti		-9.321,10	-1.505,52
		59.674,67	6.531,25
3) Attrezzature industriali e commerciali:			
Parcheggio Fast Park		209.494,56	209.494,56
Attrezzatura Farmacie		33.624,83	14.062,56
Attrezzatura Sede		707,48	707,48
Attrezzatura Verde		8.283,10	8.038,02



Attrezzatura Officina	2.056,50	1.911,50
Attrezzatura Cimitero	16.011,64	3.480,30
Attrezzatura TPL	5.320,73	470,73
Attrezzatura Igiene Urbana	68.184,70	41.138,59
Attrezzatura Raccolta differenziata	16.644,00	694,00
Attrezzatura Aree di sosta	1.014,00	1.014,00
Attrezzatura idrico		1.203,00
Attrezzatura Pubblicità	28.449,00	
Attrezzatura Varia	22.668,05	1.598,76
Fondo amm.to Parcheggio Fast Park	-96.998,88	-55.099,94
Fondo amm.to attrezzatura Farmacie	-7.051,92	-2.133,47
Fondo amm.to attrezzatura Sede	-290,35	-148,77
Fondo amm.to attrezzatura Verde	-2.872,55	-1.244,25
Fondo amm.to attrezzatura Officina	-800,32	-403,06
Fondo amm.to attrezzatura Cimitero	-1.991,52	-495,88
Fondo amm.to attrezzatura TPL	-897,14	-101,45
Fondo amm.to attrezzatura Igiene Urbana	-17.832,41	-6.910,38
Fondo amm.to attrezzatura Raccolta differenziata	-1.748,97	-65,03
Fondo amm.to attrezzatura Aree di sosta	-383,67	-180,82
Fondo amm.to attrezzatura idrico		-97,28
Fondo amm.to attrezzatura pubblicità	-3.927,37	
Fondo amm.to attrezzatura Varia	-2.444,18	-247,70
	275.219,31	216.685,47
4) Altri beni:		
Mobili e Arredi	73.443,88	26.571,93
Macchine d'Ufficio	1.610,09	1.132,09
Computer	30.579,17	21.820,01
Telefonia mobile	5.378,39	3.340,95
Autobus e scuolabus	434.709,51	174.709,51
Autovetture	19.600,00	14.600,00
Automezzi N.U.	379.671,66	350.071,66
Automezzi discarica	39.000,00	4.000,00
Automezzi verde pubblico	38.119,60	38.119,60
Carri Soccorso	22.000,00	22.000,00
Altri beni	7.474,30	7.474,30
Fondo amm.to mobili e arredi	-11.476,20	-3.967,66
Fondo amm.to macchine ufficio	-334,66	-178,10
Fondo amm.to autobus e scuolabus	-102.524,63	-39.160,87
Fondo amm.to autovetture	-6.897,36	-3.426,52
Fondo amm.to Automezzi N.U.	-152.278,56	-80.792,89
Fondo amm.to Automezzi discarica	-4.824,67	-1.052,05
Fondo amm.to Automezzi Verde	-12.770,56	-5.146,62
Fondo amm.to Computer	-4.360,29	-1.040,48
Fondo amm.to Telefonia mobile	-758,45	-208,73
Fondo amm.to Altri beni	-2.748,29	-1.253,31



Fondo amm.to Carri Soccorso		-10.186,30	-5.786,30
		742.426,63	521.826,52
Totale Immobilizzazioni materiali (B)		1.077.320,61	745.043,24
Totale Immobilizzazioni (A + B)		1.930.826,98	1.526.231,38
C) Attivo Circolante			
I. Rimanenze:	3		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		453.404,31	403.009,43
		453.404,31	403.009,43
II. Crediti	4.1		
1) Verso clienti:			
entro 12 mesi		522.517,63	156.811,30
oltre 12 mesi			
		522.517,63	156.811,30
4) Verso controllanti			
entro 12 mesi		1.884.581,54	2.444.452,93
oltre 12 mesi			
		1.884.581,54	2.444.452,93
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
entro 12 mesi		594.354,08	605.562,65
oltre 12 mesi			
		594.354,08	605.562,65
5 bis) Per crediti tributari	4.2		
entro 12 mesi		454.383,28	394.723,70
oltre 12 mesi			
		454.383,28	394.723,70
5 quater) Verso altri			
entro 12 mesi		134.819,08	120.640,49
oltre 12 mesi			
		134.819,08	120.640,49
Totale		3.590.655,61	3.722.191,07



IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali		158.308,31	397.959,15
3) Denaro e valori in cassa		59.125,21	57.947,11
		217.433,52	455.906,26

Totale attivo circolante **4.261.493,44** **4.581.106,76**

D) Ratei e risconti

vari		44.459,78	57.509,06
		44.459,78	57.509,06

Totale attivo **6.236.780,20** **6.164.847,20**

Passività **31.12.2019** **31.12.2018**

A) Patrimonio netto

I. Capitale 10.000,00 10.000,00

IV. Riserva legale 879,72 879,72

VI. Altre riserve:
Riserva straordinaria
Altre

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo 47.143,66 16.714,83

IX. Utile (perdita) d'esercizio -876.696,60 30.428,83

Totale patrimonio netto **-818.673,22** **58.023,38**

B) Fondi per rischi e oneri

4) Altri 5 349.106,62 124.600,97

Totale fondi per rischi e oneri **349.106,62** **124.600,97**

C) Trattamento fine rapporto di lavoro sub.

Trattamento fine rapporto 379.373,92 374.931,29

Totale Trattamento fine rapporto **379.373,92** **374.931,29**

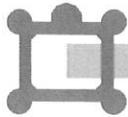
D) Debiti

4) Debiti verso banche

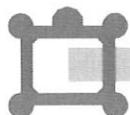
entro 12 mesi 0,00 0,00

oltre 12 mesi

0,00 **0,00**



7) Debiti verso fornitori	6.1		
entro 12 mesi		3.030.611,49	1.151.909,77
oltre 12 mesi			
		3.030.611,49	1.151.909,77
11) Debiti verso controllanti			
entro 12 mesi		201.325,97	280.787,37
oltre 12 mesi			
		201.325,97	280.787,37
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.2		
entro 12 mesi		400.105,79	1.641.275,29
oltre 12 mesi			
		400.105,79	1.641.275,29
12) Debiti tributari	6.3		
entro 12 mesi		583.831,16	303.975,28
oltre 12 mesi			
		583.831,16	303.975,28
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
entro 12 mesi		698.977,42	749.760,74
oltre 12 mesi			
		698.977,42	749.760,74
14) Altri debiti			
entro 12 mesi		1.407.120,68	1.479.583,11
oltre 12 mesi			
		1.407.120,68	1.479.583,11
Totale debiti		6.321.972,51	5.607.291,56
E) Ratei e risconti			
vari		5.000,37	
		5.000,37	0,00
Totale passivo		6.236.780,20	6.164.847,20

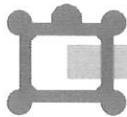


CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI SRL

SITUAZIONE CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2019

Prospetto di conto economico

A) Valore della produzione	Note	31.12.2019	31.12.2018
1. Ricavi delle vendite	1		
Ricavi servizio idrico Comune di Civitavecchia	1.1	897.917,48	2.393.931,76
Ricavi servizio idrico Acea Ato 2	1.1	23.538,14	52.317,00
Ricavi contratto T.P.L. Comune Cvecchia	1.2	865.350,78	687.200,03
Ricavi contributo T.P.L. Regione Lazio		692.567,28	692.567,28
Ricavi agevolazioni tariffarie TPL Comune Cvecchia		33.932,02	32.983,49
Ricavi Vendita biglietti e abbonamenti TPL a privati	1.2	628.942,01	556.381,89
Ricavi contratto Servizio scuolabus Comune Cvecchia		155.715,75	157.072,11
Ricavi Servizi scuolabus a istituti scolastici		820,00	1.340,00
Ricavi Parcometri Comune di Civitavecchia		6.195,49	8.272,13
Ricavi Parcometri (clienti privati)	1.3	636.830,53	661.212,15
Ricavi area di sosta Isonzo (clienti privati)	1.3	113.751,42	92.092,14
Ricavi area di sosta Feltrinelli Comune Cvecchia	1.3	13.404,52	9.640,00
Ricavi area di sosta Feltrinelli (clienti privati)	1.3	32.815,62	39.586,37
Ricavi servizio rimozione (clienti privati)	1.3	65.863,22	27.449,06
Ricavi contratto Cura del verde pubblico Comune Cvecchia		578.111,46	590.611,40
Ricavi contratto servizio Igiene Urbana Comune Cvecchia	1.4	10.799.485,58	9.570.593,67
Ricavi Ritiro materiali ingombranti (clienti privati)		4.847,12	6.684,16
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) vetro		20.239,30	31.281,25
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) carta	1.4	89.206,18	
Ricavi Raccolta differenziata CONAI (clienti privati) plastica	1.4	496.281,95	
Ricavi Segnaletica stradale Comune Cvecchia	1.5	204.918,03	108.184,49
Ricavi Segnaletica stradale (clienti privati)		250,00	
Ricavi contratto Canile Comune Cvecchia	1.6	114.398,28	160.904,40
Ricavi servizio AEC Comune Cvecchia		1.257.011,48	1.269.307,08
Ricavi centro estivo			2.540,99
Ricavi spazi pubblicitari		1.591,65	
Ricavi Servizi cimiteriali (clienti privati)		145.083,68	147.362,29
Ricavi Servizi cimiteriali Comune Cvecchia		158.399,96	159.999,96
Ricavi quota manutenzione loculi cimiteriali	1.7	153.740,74	450.000,00
Ricavi da diritti cimiteriali		33.675,00	28.880,06
Ricavi Luci votive (clienti privati)		119.703,40	112.942,27
Ricavi farmacie (clienti privati)	1.8	2.226.922,75	1.913.733,51
Totale		20.571.510,82	19.965.070,94
5. Altri ricavi e proventi	2		
Altri ricavi e proventi	2.1	328.848,29	67.134,19
Ricavi da credito d'imposta	2.2	406.694,55	342.071,09



Sopravvenienze attive	2.3	966.163,63	126.466,29
Risarcimento danni e sinistri		11.496,79	4.189,00
Rimborso spese		56,04	35,45
Totale		1.713.259,30	539.896,02
Totale Valore della Produzione		22.284.770,12	20.504.966,96

B) Costi della produzione:		31.12.2019	31.12.2018
-----------------------------------	--	-------------------	-------------------

**6. Per materie prime, sussidiarie,
di consumo e di merci**

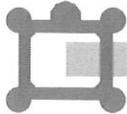
	3		
Indumenti da lavoro		39.104,14	90.713,05
Cancelleria		37.800,57	31.360,65
Carburante		473.295,34	394.103,64
Pezzi di ricambio		38.894,93	55.772,76
Materiali di consumo e attrezzatura minuta		100.292,15	94.968,49
Acquisto materiali edili		2.062,07	7.694,03
Acquisto materiale elettrico		959,54	2.682,94
Acquisto prodotti chimici		22.302,04	59.225,71
Acquisto farmaci	3.1	1.564.998,72	1.333.803,29
Spese di trasporto		10.414,07	11.847,35
Totale		2.290.123,57	2.082.171,91

7. Per servizi

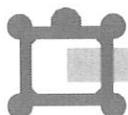
	4		
Energia elettrica	4.8	539.066,39	686.543,35
Spese telefoniche ordinarie		37.523,18	22.127,51
Spese telefoniche cellulari		7.785,54	28.843,29
Spese acqua potabile		846,56	1.593,56
Spese gas		6.721,55	5.686,59
Manutenzioni e riparazione beni di terzi		142.467,92	134.949,44
Manutenzione attrezzature		17.793,33	16.949,80
Canoni manutenzione attrezzature		110,00	6.770,00
Manutenzione automezzi		86.202,91	129.061,43
Canoni di assistenza tecnica	4.9	53.430,06	16.698,35
Spese assistenza tecnica	4.9	12.801,77	710,80
Consulenze amministrative e fiscali		73.075,06	56.574,35
Consulenze e spese legali e notarili	4.12	136.943,48	77.267,87
Consulenza del lavoro		10.920,00	9.256,00
Compenso responsabile OdV		7.282,00	3.035,68
Compenso responsabile IT		31.200,00	29.400,00
Consulenze tecniche	4.11	70.852,48	46.193,66
Costi per servizi	4.5	386.704,85	150.991,00
Costi per servizi relativi al verde pubblico	4.7	261.308,32	
Servizio smaltimento rifiuti		13.012,42	
Costo servizio trasporto rifiuti	4.3	523.603,75	697.319,73
Costo servizio trasporto plastica	4.1	218.600,00	
Costi per servizi raccolta differenziata	4.2	601.615,56	318.740,68



Costi conferimento plastica	4.1	114.805,60	
Costo servizio ritiro valori parcometri		13.469,52	16.932,03
Costo servizio navetta Area Isonzo		11.816,00	16.590,60
Costo commissioni MyParking		6.172,21	5.114,73
Costo servizio ritiro e smaltimento fanghi		40.663,90	33.226,20
Costo per smaltimento percolato	4.6	68.014,03	
Costo per servizio disinfestazione/derattizzazione		14.530,00	4.497,00
Costi utilizzo licenze software		29.604,14	31.619,42
Costo servizio lavaggio indumenti		3.860,00	5.710,00
Costo servizio lavaggio mezzi		30.885,00	18.415,00
Costo servizio pulizia locali		64.748,00	59.221,61
Costo servizio sanificazione acque ed analisi		4.452,30	10.059,00
Costi di gestione impianto depurazione			9.000,00
Provvigioni di vendita Trenitalia		1.374,00	
Costi per servizi AEC		5.154,00	
Compensi per lavoro temporaneo	4.4	1.397.119,95	61.779,22
Prestazioni sanitarie		23.431,68	22.682,99
Assicurazioni mezzi	4.10	187.742,69	159.213,25
Altre assicurazioni		53.265,87	51.233,79
Oneri bancari		9.582,77	9.939,36
Spese pos		7.527,32	6.345,37
Oneri postali		360,00	349,72
Spese postali		2.333,84	828,56
Spese autostrada		470,50	450,80
Spese pubblicitarie		8.180,42	3.147,13
Spese di rappresentanza		0,00	812,48
Rimborso spese dipendenti		1.665,68	1.850,57
Rimborsi a piè di lista		1.107,82	
Aggiornamento professionale dipendenti		19.105,00	15.765,00
Buoni pasto ai dipendenti	4.5	65.842,70	39.131,67
Spese revisione automezzi		5.050,21	6.793,91
Spese voucher farmacie		0,00	28,29
Compenso collegio sindacale		10.192,83	9.412,00
Compenso CdA		159.430,91	190.395,99
Rimborsi chilometrici CdA		54.767,63	43.992,15
Totale		5.656.593,65	3.273.250,93
8. Per godimento beni di terzi	5		
Canone di locazione farmacie	5.1	75.080,62	54.283,99
Oneri accessori locazione farmacia stazione		2.671,42	1.443,24
Canone di locazione officina		15.864,96	15.864,96
Canoni di noleggio mezzi	5.2	777.285,48	478.932,32
Canoni di noleggio attrezzature		30.593,00	20.900,91
Noleggio automezzi		4.260,00	
Noleggio attrezzature		9.693,68	
Canone di locazione sede via Leopoli	5.3		248.318,64



Canone concessione amministrativa reti idrico	5.3		535.073,40
Totale		915.449,16	1.354.817,46
9. Per il personale	6		
a) retribuzioni lorde		9.706.136,09	9.416.669,61
b) oneri sociali		2.997.691,52	3.105.687,50
c) T.F.R.		440.319,77	391.398,77
d) quote Fondo Prev. Integrativa		375.019,61	350.197,16
Totale		13.519.166,99	13.263.953,04
10. Ammortamenti e Svalutazioni	7		
a) Immateriali		157.106,32	98.993,55
b) Materiali		245.516,50	166.920,07
Totale		402.622,82	265.913,62
11. Variazioni delle rimanenze			
Rimanenze materiale di consumo		-50.394,88	-28.268,61
Totale		-50.394,88	-28.268,61
13. Altri accantonamenti	8		
Accantonamento rischi		224.505,65	
Totale		224.505,65	
14. Oneri diversi di gestione			
Valori bollati		1.617,81	1.590,37
Vidimazioni e certificati		387,00	635,10
Imposta di registro e concessione governativa		156,00	833,87
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti		54.695,00	67.098,00
Tassa di concessione Farmacie Regione Lazio		1.940,56	1.940,56
Libri e abbonamenti			169,99
Contributi associativi		9.965,77	8.641,77
Multe automezzi		341,50	698,00
Erogazioni liberali		300,00	
Aggio vendita biglietti abbonamenti TPL		12.334,60	13.771,36
Aggio ricavi parcometri		31.718,16	32.987,88
Aggio ricavi Area Isonzo		5.687,57	4.601,01
Aggio ricavi Area Feltrinelli		1.637,91	1.979,32
Risarcimento danni e sinistri		4.691,76	9.805,06
Sopravvenienze passive		9.092,51	27.485,25
Tassa circolazione		19.511,23	16.036,79
Altri costi di gestione		5.123,53	4.774,98
Altre sanzioni		21.290,65	5.753,59
Altri costi contributivi del personale		8.133,26	7.700,53
Diritti camerali		987,94	623,00
Totale		189.612,76	207.126,43
Totale Costi della Produzione		23.147.679,72	20.418.964,78
Diff. valore e costi della produzione (A-B)		-862.909,60	86.002,18



C) Proventi e oneri finanziari			
16. altri proventi finanziari			
d.i) da terzi:			
Interessi attivi bancari		0,00	42,31
Abbuoni attivi		59,16	55,92
Totale (a)		59,16	98,23
17. interessi e altri oneri finanziari			
i) verso terzi:			
Interessi ritardato pagamento		4.743,38	20,71
Interessi dilazione pagamento		9.096,10	2.076,83
Abbuoni passivi		6,68	7,04
Totale (b)		13.846,16	2.104,58
Totale proventi e oneri finanziari (a -b)		-13.787,00	-2.006,35
Risultato prima delle imposte		-876.696,60	83.995,83
Imposte dell'esercizio			
Irap		0,00	53.567,00
		0,00	53.567,00
Risultato netto		-876.696,60	30.428,83



CIVITAVECCHIA SERVIZI PUBBLICI SRL

SITUAZIONE CONTABILE AL 31 DICEMBRE 2019

Rendiconto finanziario

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	-€ 876.697
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 13.787
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-€ 862.910

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 1.039.845
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 402.623
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 1.442.468

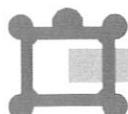
Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 50.395
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 354.498
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 637.532
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 13.049
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 5.000
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 283.326
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 534.015

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 13.787
(Imposte sul reddito pagate)	€ 279.856
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 810.897
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 544.828

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 568.746

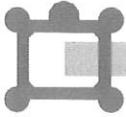
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento



Immobilizzazioni materiali	-€ 577.794
(Investimenti)	€ 577.794
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 229.425
(Investimenti)	€ 229.425
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 807.218

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 238.473
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 455.906
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 217.434



A. Principi contabili rilevanti e criteri di redazione e di presentazione

La presente situazione contabile al 31 dicembre 2019 è stata redatta secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016, nella prospettiva della continuità aziendale.

Relativamente alla forma dei prospetti contabili, la società ha optato per presentare le seguenti tipologie di schemi contabili:

Prospetto della situazione patrimoniale

Tale prospetto viene presentato a sezioni contrapposte con separata indicazione di Attività e Passività.

Prospetto di conto economico

Nel prospetto di conto economico costi e ricavi sono iscritti secondo i criteri della competenza e della prudenza.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è predisposto secondo il metodo indiretto.

La situazione contabile al 31 dicembre 2019 è redatta in unità di euro.

Per ciascuna voce del prospetto della situazione patrimoniale e del prospetto di conto economico, è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile.

B. Note al prospetto della situazione patrimoniale

IMMOBILIZZAZIONI

Nota 1 – Immobilizzazioni immateriali

La composizione della voce "Immobilizzazioni immateriali" e dei relativi ammortamenti accumulati al 31 dicembre 2019 è la seguente:



	Valore lordo al 31/12/2018	Incrementi dell'esercizio	Valore lordo al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2018	Ammortamenti dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Costi di impianto e di ampliamento	80.673,48		80.673,48	59.455,24	16.134,67	43.320,57
Diritti di brevetto industriale	24.393,50	7.006,80	31.400,30	23.013,38	5.775,35	24.244,83
Avviamento	529.258,67		529.258,67	459.657,54	52.925,93	406.731,61
Altre	273.556,17	222.370,25	495.926,42	239.061,98	82.222,87	379.209,36
Totale immobilizzazioni immateriali	907.881,82	229.377,05	1.137.258,87	781.188,14	157.058,82	853.506,37

L'incremento del valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è riconducibile principalmente alla voce "migliorie su beni di terzi". Infatti, sono stati effettuati numerosi lavori edili e di messa in sicurezza presso le sedi del servizio di Igiene Urbana (euro 70.862,50), presso la sede amministrativa di "Villa Albani" (euro 44.039,50), presso i cimiteri (euro 34.506) e il parcheggio Feltrinelli (euro 10.070).

Sono stati inoltre ripristinati i bagni pubblici (euro 28.670) ed effettuati lavori edili presso la sede della Farmacia "Bocelle" (euro 9.100).

Nota 2 – Immobilizzazioni materiali

La composizione della voce "Immobilizzazioni materiali" e dei relativi ammortamenti accumulati al 31 dicembre 2019 è la seguente:

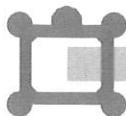
	Valore lordo al 31/12/2018	Incrementi dell'esercizio	Valore lordo al 31/12/2019	Valore netto al 31/12/2018	Ammortamenti dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2019
Impianti e macchinari	8.036,77	60.959,00	68.995,77	6.531,25	7.815,58	59.674,67
Attrezzature industriali e commerciali	283.813,50	128.645,09	412.458,59	216.685,47	70.111,25	275.219,31
Altri beni	663.840,05	387.746,55	1.051.586,60	521.826,52	167.146,44	742.426,63
Totale immobilizzazioni materiali	955.690,32	577.350,64	1.533.040,96	745.043,24	245.073,27	1.077.320,61

L'incremento del valore lordo della voce "impianti e macchinari" è dovuto all'acquisto dell'impianto di climatizzazione per la sede di "Villa Albani" (euro 51.350).

L'aumento del valore lordo delle attrezzature è riconducibile ad acquisti effettuati per potenziare ed efficientare alcuni servizi:

- nuove campane per il conferimento del vetro, cestini stradali e altre attrezzature per il servizio di Igiene Urbana (euro 42.996,11);
- nuova macchina airspray per il servizio Segnaletica (euro 18.120,05);
- attrezzature necessarie per l'allestimento della nuova farmacia "Bocelle" e registratori di cassa telematici per tutte le farmacie (euro 19.562,27);
- trinciaerba, decespugliatori e scale per il servizio Cimiteriale (euro 12.931,34).

Sono stati inoltre acquistati diversi impianti per l'apposizione di pubblicità (euro 28.449).



ATTIVO CIRCOLANTE

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Rimanenze	453.404,31	403.009,43
Crediti	3.590.655,61	3.722.191,07
Disponibilità liquide	217.433,52	455.906,26
Totale Attivo Circolante	4.261.493,44	4.581.106,76

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Crediti verso clienti	522.517,63	156.811,30
Crediti verso controllanti	1.884.581,54	2.444.452,93
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	594.354,08	605.562,65
Crediti tributari	454.383,28	394.723,70
Crediti verso altri	134.819,08	120.640,49
Totale Crediti	3.590.655,61	3.722.191,07

Nota 3 – Rimanenze

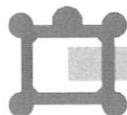
L'incremento delle rimanenze per materie prime è dovuto principalmente alla costituzione del magazzino della nuova farmacia "Bocelle", aperta nel maggio 2019.

Nota 4.1 – Crediti verso clienti

La voce "Crediti verso clienti", rispetto al 31 dicembre 2018, si è incrementata principalmente del credito, pari a circa 260.000 euro, vantato per il conferimento della plastica nei confronti del consorzio Corepla, i cui pagamenti avvengono a 90 giorni.

Nota 4.2 – Crediti tributari

Si segnala che per l'anno 2019 la società ha redatto un progetto di ricerca e sviluppo, relativo alle nuove modalità di svolgimento del servizio di Igiene Urbana, usufruendo così di un credito d'imposta pari ad euro 404.919,55.



FONDI PER RISCHI E ONERI

Nota 5 – Fondo rischi diversi

Il “Fondo rischi diversi” ha subito un incremento rispetto al 31 dicembre 2018 a seguito dell’accantonamento del rischio sui crediti vantati verso la fallita società Civitavecchia Infrastrutture Srl in liquidazione, pari ad euro 180.505,65.

Si è provveduto inoltre ad accantonare l’importo di euro 44.000 a titolo di indennità di occupazione, per il periodo 22 febbraio 2018 – 31 dicembre 2019, dei locali di via Leopoli, di proprietà della Civitavecchia Infrastrutture.

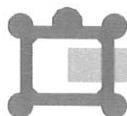
Infatti, a far data dal fallimento della Civitavecchia Infrastrutture, è cessato *ipso iure* anche il contratto di concessione amministrativa in essere tra la suddetta società e la Civitavecchia Servizi Pubblici per l’utilizzo dell’immobile di Via Leopoli. L’importo accantonato è stato calcolato applicando le stime di valutazione effettuate dalla società Yard Credit & Asset Management S.r.l. del 26/03/2019, la quale stimava che l’immobile sito Civitavecchia in Via Leopoli n. 14 presenta un OPV Open Market Value (valore attendibile del bene nel caso “teorico” di vendita al libero mercato) di euro 250.000, un JMV Judicial Market Value (valore attendibile del bene in caso di vendita in procedura, ossia il prezzo al quale l’immobile diviene “appetibile” per un eventuale compratore in asta giudiziale) di euro 175.000 e un “reddito potenziale” di euro 24.000. Infine, è in corso di valutazione l’eventuale accantonamento di somme per contenziosi legali promossi dai dipendenti.

DEBITI

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Debiti verso fornitori	3.030.611,49	1.151.909,77
Debiti verso controllanti	201.325,97	280.787,37
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	400.105,79	1.641.275,29
Debiti tributari	583.831,16	303.975,28
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	698.977,42	749.760,74
Altri debiti	1.407.120,68	1.479.583,11
Totale Debiti	6.321.972,51	5.607.291,56

Nota 6.1 – Debiti verso fornitori

L’incremento dei “Debiti verso fornitori”, rispetto al 31 dicembre 2018, è dovuto alle difficoltà finanziarie conseguenti all’entrata a pieno regime della nuova modalità di svolgimento del servizio di igiene urbana (da raccolta stradale del servizio urbano indifferenziato a raccolta domiciliare delle frazioni dei rifiuti differenziate e dei rifiuti residuali indifferenziati) estesa, dal 20 maggio 2019, all’intero territorio cittadino. La



nuova tipologia di raccolta ha comportato, infatti, un incremento sostanziale dei costi di svolgimento del servizio, e alcuni fornitori vantano crediti elevati alla data del 31 dicembre 2019.

A titolo esemplificativo, le agenzie per il lavoro, che forniscono i lavoratori in somministrazione, presentano un saldo di oltre 715.000 euro.

Nota 6.2 – Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Debiti verso Civitavecchia Infrastrutture	128.814,81	967.799,00
Debiti verso HCS	226.421,57	555.716,03
Debiti verso Ippocrate	860,61	38.127,45
Debiti verso Argo	44.008,80	44.008,80
Debiti verso Città Pulita		35.624,01
Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	400.105,79	1.641.275,29

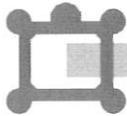
Il decremento dei “**Debiti verso Civitavecchia infrastrutture**” è dovuto all’iscrizione di una sopravvenienza attiva pari ad euro 913.646,19, relativa al debito per a) il canone di concessione amministrativa per l’utilizzo delle infrastrutture idriche e b) il canone di concessione amministrativa per l’utilizzo dell’immobile di Via Leopoli:

- a) con l’acquisto dei rami d’azienda della società HCS, perfezionato in data 8 settembre, 2017, la società CSP è subentrata nel contratto di concessione amministrativa per l’utilizzo delle infrastrutture idriche, per un importo annuo pari ad euro 535.073,40, come da contratto sottoscritto tra HCS e Civitavecchia Infrastrutture S.r.l. in data 24.12.2008.

A seguito del fallimento della società Civitavecchia Infrastrutture, dichiarato in data 21 febbraio 2018, la società CSP ha proceduto all’iscrizione in contabilità di una “sopravvenienza attiva” relativa al debito maturato nei confronti della Civitavecchia Infrastrutture per il canone relativo al suddetto contratto (periodo 8 settembre 2017 – 31 dicembre 2018), in quanto le infrastrutture idriche sono state dichiarate dal Giudice Delegato al fallimento Dott. Giuseppe Bianchi di natura demaniale con sentenza del 15.1.2019.

Per effetto di tale provvedimento il Giudice Delegato ha autorizzato il curatore a sottoscrivere l’atto di retrocessione della rete idrica al Comune di Civitavecchia ribadendo che “il conferimento della rete idrica nella Civitavecchia Infrastrutture deve considerarsi viziato da nullità ai sensi dell’art.1418 c.c.”. Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo contabile.

SOPRAVV.ATTIVA CANONE CONC. AMM.VA IDRICO SET/2017 (FT.33 DEL 30/9/17 PAGATA)	32.698,93
SOPRAVV.ATTIVA CANONE CONC. AMM.VA IDRICO OTT/2017 (FT.37 DEL 31/10/17 PAGATA)	44.589,45
SOPRAVV.ATTIVA CANONE CONC. AMM.VA IDRICO 01/11/2017-21/02/2018	167.210,44
SOPRAVV.ATTIVA CANONE CONC. AMM.VA IDRICO 22/02-31/12/2018	457.041,86
TOTALE	701.540,68



Per quanto riguarda il credito iscritto verso la Civitavecchia Infrastrutture per il pagamento, nel corso dell'esercizio 2017, delle fatture n. 33 del 30.9.2017 e n. 37 del 31.10.2017 rispettivamente di euro 32.698,93 ed euro 44.589,45 per un valore complessivo di euro 77.288,38, in considerazione dello stato fallimentare della suddetta società, è stato costituito un fondo rischi pari all'intera somma.

- b) con l'acquisto dei rami d'azienda di HCS, la società CSP è subentrata anche nel contratto di concessione amministrativa per l'utilizzo dell'immobile di Via Leopoli, il cui canone annuo era pari ad euro 248.318,64 (contratto sottoscritto tra HCS e Civitavecchia Infrastrutture in data 28.02.2011). A seguito del fallimento della concedente, Civitavecchia Infrastrutture, la società CSP ha proceduto all'iscrizione in contabilità di una "sopravvenienza attiva", pari ad **euro 212.105,51**, relativa al debito del canone di concessione amministrativa per l'utilizzo dell'immobile di via Leopoli n. 14 e del terreno destinato a isola ecologica dovuto per il periodo dal 22 febbraio 2018 (data di fallimento della Civitavecchia Infrastrutture) al 31 dicembre 2018.

La suddetta operazione contabile è stata effettuata in quanto, come già evidenziato al curatore fallimentare della società Civitavecchia Infrastrutture, con nota prot.n.619 del 04/04/2019, trattandosi di una società in stato di fallimento è cessata *ipso iure* anche la concessione amministrativa che presuppone appunto che il concedente sia una società pubblica *in bonis*, essendo escluso in radice che un fallimento possa essere titolare di potestà pubblica idonea a costituire il presupposto di una concessione amministrativa ad altre società.

Il decremento dei "Debiti verso HCS" è dovuto ai pagamenti effettuati in seguito all'accoglimento, da parte del liquidatore giudiziale di HCS, della proposta di rateazione presentata dalla CSP.

I "Debiti verso Città Pulita" sono stati compensati con i crediti vantati, a seguito dell'ammissione della CSP allo stato passivo del fallimento di Città Pulita da parte del Giudice Delegato.

C. Note al prospetto di conto economico

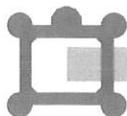
RICAVI

Nota 1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Relativamente alla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si evidenzia quanto segue.

1.1 RICAVI SERVIZIO IDRICO

A partire dal 01 giugno 2019, il servizio idrico è passato alla società Acea Ato 2 Spa, con contestuale trasferimento dei dipendenti di CSP addetti al servizio, escluse due unità.



1.2 RICAVI SERVIZIO T.P.L.

Nel 2019 è stato deliberato dal consiglio comunale l'incremento del corrispettivo del contratto di servizio relativo al servizio T.P.L., pari ad euro 178.150,75.

Rispetto all'esercizio precedente, si è riscontrato inoltre un incremento dei ricavi derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti pari ad oltre 72.000 euro.

1.3 RICAVI AREA MOBILITA'

Rispetto all'esercizio precedente, si è registrata una leggera flessione nei ricavi da parcometri, pari ad euro 24.000 circa, dovuta all'adozione, da parte dell'Amministrazione Comunale, di provvedimenti di esenzione al pagamento della sosta (gratuità totali per le donne in gravidanza ed auto elettriche, prima ora gratuita per disabili ed auto ibride, etc).

Per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla gestione delle due aree di sosta attrezzate "Isonzo" e "Feltrinelli", si è riscontrato un incremento complessivo dei ricavi, pari a circa 19.000 euro, a seguito della stipula di diversi nuovi contratti per la riserva di posti auto.

Infine, per quanto riguarda i ricavi derivanti dalla rimozione dei veicoli, i ricavi risultano più che duplicati rispetto all'esercizio precedente, in quanto il servizio viene svolto con l'ausilio di ditte esterne, e questo ha permesso di potenziare l'accertamento delle violazioni.

1.4 RICAVI IGIENE URBANA

Con deliberazione del consiglio comunale n.154 del 17/12/2019, l'Amministrazione Comunale ha riconosciuto a CSP l'importo di euro 800.000, derivante dal minor costo sostenuto dalla suddetta A.C. per il conferimento dei rifiuti presso gli impianti di smaltimento.

Inoltre, con il passaggio da raccolta stradale dei rifiuti indifferenziati a raccolta domiciliare porta a porta delle frazioni differenziate, si è registrato un notevole incremento dei ricavi derivanti dal conferimento di plastica e carta presso i consorzi di raccolta, pari ad oltre 585.000 euro.

1.5 RICAVI SEGNALETICA STRADALE

In data 07 giugno 2019, a seguito di delibera di giunta municipale n.120 del 23 maggio 2019, è stato sottoscritto l'addendum al contratto di servizio per la gestione della segnaletica stradale, che prevede un incremento del corrispettivo annuo pari ad euro 138.000 circa.

1.6 SERVIZIO GESTIONE CANILE MUNICIPALE

Rispetto all'esercizio precedente, il corrispettivo per lo svolgimento del servizio di gestione del canile municipale è stato ridotto di euro 46.506,12, con addendum al contratto di servizio sottoscritto in data 02 maggio 2019.



1.7 SERVIZI CIMITERIALI

Per quanto riguarda i ricavi dei servizi cimiteriali, si evidenzia come, a causa delle difficoltà finanziarie già esposte nella nota 6.1 – “Debiti verso fornitori” dello stato patrimoniale, la società non abbia potuto procedere all’effettuazione di interventi di manutenzione sui loculi cimiteriali, ad eccezione di alcuni improcrastinabili lavori di messa in sicurezza. Questo ha determinato un decremento dei ricavi, rispetto all’esercizio precedente, pari ad euro 300.000 circa.

1.8 RICAVI FARMACIE COMUNALI

I ricavi derivanti dalla gestione delle farmacie comunali, rispetto all’esercizio precedente, hanno registrato un incremento pari ad euro 313.000 circa, attribuibili per euro 216.000 circa alla nuova farmacia “Boccelle”, inaugurata in data 18 maggio 2019, e per euro 97.000 circa alle cinque farmacie già affidate.

Nota 2 – Altri Ricavi e proventi

2.1 ALTRI RICAVI E PROVENTI

L’incremento della voce “Altri ricavi e proventi” è dovuto principalmente al ribaltamento, alla società Acea Ato 2, dei costi per l’energia elettrica relativi all’utenza ancora intestata a CSP ma di competenza della suddetta società a partire dalla data del passaggio del servizio idrico (1 giugno 2019).

2.2 RICAVI DA CREDITO D’IMPOSTA

Come già indicato nella nota 4.2 – “Crediti tributari” nello stato patrimoniale, per l’anno 2019 la società ha redatto un progetto di ricerca e sviluppo, relativo alle nuove modalità di svolgimento del servizio di Igiene Urbana, usufruendo così di un credito d’imposta pari ad euro 404.919,55.

2.3 SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Per la descrizione della voce “sopravvenienze attive” si rimanda a quanto già indicato alla Nota 6.2 – “Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante” nello stato patrimoniale.

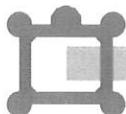
COSTI

Nota 3 – Costi per materie prime

Relativamente alla voce “Costi per materie prime”, si evidenzia quanto segue.

3.1 Acquisto farmaci

L’incremento della voce “Costi per materie prime”, rispetto al 31 dicembre 2018, è dovuto agli acquisti di farmaci effettuati dalla nuova farmacia “Boccelle”.



Nota 4 – Costi per servizi

La voce “Costi per servizi”, rispetto all’esercizio precedente, ha registrato un incremento pari ad euro 2.383.000 circa, riconducibili per oltre 2.035.000 euro all’avvio del servizio di raccolta domiciliare “porta a porta” dei rifiuti.

In particolare:

4.1 Il costo per il trasporto e il conferimento della plastica presso l’impianto di trattamento di Pomezia (Rm) nell’esercizio 2019 è stato pari ad euro 218.600 ed euro 114.805,60 rispettivamente (1.581,35 tonnellate conferite).

4.2 Il costo per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti differenziati, sia quelli ritirati nei giorni di raccolta sia quelli conferiti dagli utenti presso l’ecocentro, si è incrementato, rispetto all’esercizio precedente, di euro 283.000 circa.

4.3 Per contro, il costo per il trasporto dei rifiuti indifferenziati presso l’impianto di trattamento di Viterbo si è ridotto, rispetto all’esercizio 2018, di euro 173.000 circa. Le tonnellate conferite, infatti, si sono ridotte dalle 24.782,42 del 2018 alle 12.504,36 del 2019.

4.4 Il costo del lavoro in somministrazione si è incrementato di oltre 1.335.000 per effetto dell’utilizzo di lavoratori in somministrazione (n.50 al 31 dicembre 2019) per lo svolgimento del servizio di igiene urbana secondo le modalità del PaP.

4.5 Dall’utilizzo di lavoratori in somministrazione è derivato inoltre un costo per il corrispettivo delle agenzie per il lavoro pari ad euro 172.000 circa. Inoltre, l’avvio del servizio PaP ha comportato **costi per la distribuzione dei kit** (derivanti dal noleggio del muletto e dall’utilizzo di una ditta esterna in supporto agli addetti interni) pari ad euro 39.000 circa, **costi per le patenti e l’iscrizione dell’usufrutto dei mezzi** pari a quasi 20.000 euro e un maggior **costo relativo ai buoni pasti per i dipendenti** pari a euro 26.700 circa.

4.6 Nel 2019, la società ha sostenuto un costo per il ritiro e lo smaltimento del percolato pari ad euro 68.000 circa. Nell’esercizio precedente, tale costo veniva sostenuto dal Comune di Civitavecchia e riaddebitato a CSP detraendolo dal corrispettivo annuo del contratto di servizio dell’Igiene urbana.

4.7 Nell’esercizio 2019, a seguito del trasferimento di n.11 unità al servizio di Igiene Urbana, parte del servizio di gestione del verde pubblico è stato affidato a società esterne, dividendo in lotti il capitolato, con un costo di circa 261.000 euro.

4.8 La riduzione del costo per l’energia elettrica, rispetto all’esercizio precedente, di euro 147.000 circa, è dovuta al passaggio del servizio idrico alla società Acea Ato 2, a far data dal 01 giugno 2019.



4.9 Rispetto all'esercizio precedente, i **costi relativi a canoni e spese di assistenza tecnica** sono aumentati di quasi 49.000 euro a seguito dell'implementazione e avvio e del nuovo programma gestionale SAP Business One.

4.10 L'aumento del **costo delle assicurazioni**, pari ad euro 28.000 circa, è dovuto ai n.12 nuovi mezzi utilizzati per il servizio TPL, entrati a far parte della flotta a partire dalla metà del 2018.

4.11 L'incremento dei **costi per consulenze tecniche** è relativo al costo per la progettazione definitiva dei nuovi loculi cimiteriali, del quale è stato chiesto il rimborso al Comune di Civitavecchia, a seguito della richiesta, da parte di quest'ultimo, di sospendere tale attività.

4.12 L'aumento delle **spese legali**, rispetto all'esercizio precedente, di circa 60.000 euro è dovuto alla conclusione di alcuni contenziosi con i dipendenti e all'avvio di nuovi contenziosi.

Nota 5 – Costi per godimento di beni di terzi

5.1 Nel corso del 2019 è stata spostata la sede della farmacia "Cisterna" ed è stata aperta la nuova farmacia "Bocelle", situata presso il centro commerciale "Ipercoop", con un incremento dei **costi di locazione** pari ad euro 20.000 circa.

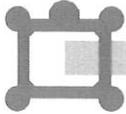
5.2 Il ritardo nella consegna dei minicompattatori da 10mc, necessari per lo svolgimento del servizio PaP, da parte dell'Amministrazione Comunale, ha reso necessario per la CSP ricorrere al **noleggio** di n.9 mezzi, con un costo pari ad oltre 302.000 euro.

5.3 Come già indicato nella nota 6.2 – "Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante", a seguito del fallimento della Civitavecchia Infrastrutture, avvenuto in data 21 febbraio 2018, sono cessati *ipso iure* il contratto di concessione amministrativa per l'utilizzo delle reti idriche e quello per l'utilizzo dell'edificio sito in Via Leopoli, pertanto i relativi importi non sono presenti tra i costi del 2019. Per quanto riguarda il canone di via Leopoli, come già in precedenza indicato, è stato accantonato in via prudenziale un importo, a titolo di indennità di occupazione per il periodo dal 22 febbraio 2018 al 31 dicembre 2019, pari ad euro 44.000, come da stime di valutazione effettuate.

Nota 6 – Costo del personale

Il **costo del personale**, rispetto all'esercizio precedente, nonostante gli effetti positivi dovuti al passaggio dei n.19 dipendenti del servizio idrico alla società Acea (euro 482.000 circa) e alle n.11 cessazioni avvenute nel corso del 2018 (euro 389.000 circa), si è incrementato di oltre 255.000 euro, a causa dei maggiori costi derivanti da:

- passaggio da part-time a full-time di n.64 dipendenti con contratto Fise-Assoambiente;
- maggiorazione per lavoro notturno;
- adeguamento del livello degli autisti addetti alla raccolta a quello previsto dal CCNL Fise-Assoambiente;
- passaggio da CCNL Multiservizi part-time a CCNL Fise-Assoambiente full-time di n.11 dipendenti trasferiti dal servizio Verde al servizio Igiene Urbana.



Nota 7 – Ammortamenti

Per quanto riguarda la voce “Ammortamenti”, si rimanda a quanto già illustrato in precedenza nelle note 1 – “Immobilizzazioni immateriali” e 2 – “Immobilizzazioni materiali” nello stato patrimoniale.

Nota 8 – Altri accantonamenti

Per la descrizione della voce “altri accantonamenti” si rimanda a quanto già indicato alla nota 5 – “Fondo rischi diversi” nello stato patrimoniale; nello schema che segue si riassumono gli accantonamenti dell’esercizio.

Accantonamento per rischi sui crediti verso C.I. per ribaltamento ft. manutenzioni straordinarie	98.848,03
Accantonamento per rischi su altri crediti verso C.I.	81.657,62
Accantonamento a fondo rischi - indennità di occupazione dei locali di Via Leopoli periodo 22/02/18-31/12/18	20.000,00
Accantonamento a fondo rischi - indennità di occupazione dei locali di Via Leopoli anno 2019	24.000,00
Totale accantonamenti rischi anno 2019	224.505,65

