

ASPESpa

Via Mameli,15
61121 – Pesaro

Comuni Soci:

Cartoceto
Colli al Metauro
Fossombrone
Gabicce Mare
Gradara
Mombaroccio
Monteciccardo
Montelabbate
Pesaro
Petriano
Riccione
San Costanzo
Tavullia
Unione Pian del Bruscolo
Vallefoglia

Gestione del patrimonio
affidente al Servizio Idrico
Integrato, Gas Metano
Farmacie Comunali
Gestione Impianti Sportivi
Servizi Cimiteriali
Verde Urbano e Profilassi del
territorio
Gestione imposte comunali
Gestione controllo impianti

Bilancio 2019



Approvato dal C.d.A. in data 15.05.2020

Aspes Spa

**Sede legale Via Mameli 15, 61121 Pesaro
p.iva 01423690419**

registro imprese 65/1998 rea 140952

Capitale Sociale i.v. 58.035.504 Euro

Bilancio al 31 dicembre 2019

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Pesaro

Relazione sulla gestione

Signori Soci,

il bilancio che andiamo a commentare rappresenta la sintesi economico-finanziaria della gestione dell'attività della società nell'anno appena trascorso.

L'esercizio 2019 chiude con un utile dopo le imposte di € 292.327.

La Società svolge la sua attività nel comparto dei servizi pubblici locali, esplicitando la sua attività nei seguenti settori:

1. gestione delle **Farmacie Comunali e del magazzino farmaceutico**;
2. gestione dei **Beni Pubblici** consistente in: Progettazione, attuazione, gestione e manutenzione dei cimiteri comunali e servizi cimiteriali con tutte le attività annesse e connesse; gestione del servizio del Verde Urbano e profilassi del territorio; gestione di impianti sportivi e teatrali, la promozione, l'organizzazione, la produzione di eventi, spettacoli, congressi e manifestazioni di ogni tipo ed ogni altra attività connessa;
3. gestione dell'**accertamento e riscossione dei tributi comunali**;
4. gestione del servizio di **controllo delle emissioni degli impianti termici**;
5. **proprietà degli assets** afferenti alla distribuzione del gas metano e del Servizio Idrico Integrato.

L'anno trascorso ha visto una ulteriore espansione dell'attività della Vostra società con l'avvio dei nostri servizi nei comuni di Riccione e di Fossombrone, comune che è entrato a far parte della compagine societaria dal dicembre 2019.

Dal 2015 la società ha fortemente implementato la propria attività assumendo la gestione di nuovi servizi per i Comuni Soci che si estenderà ulteriormente nel 2020 con la richiesta di ingresso nella compagine sociale di comuni della Bassa Romagna.

Il seguente quadro sinottico rappresenta il quadro delle attività gestite e il periodo di assunzione del servizio:

	COMPAGINE SOCIALI ASPES	farmacie comunali	servizi cimiteriali	verde urbano	impianti sportivi	acc.to e riscossioni e tributi e entrate comunali	controllo impianti termici	gestione patrimoni o reti ed impianti gas	gestione patrimoni o reti ed impianti servizio idrico
1	CARTOCETO								ante 2015
2	COLLI AL METAURO								ante 2015
3	FOSSOMBRONE					2020			
4	GABICCE MARE	2020				2017			
5	GRADARA					2016		ante 2015	ante 2015
6	MOMBAROCCIO		2015			2015		ante 2015	ante 2015
7	MONTECICCARDO		2015	2015		2015		ante 2015	ante 2015
8	MONTELABBATE		ante 2015	ante 2015		2015		ante 2015	ante 2015
9	PESARO	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	ante 2015	2016	ante 2015	ante 2015
10	SAN COSTANZO								ante 2015
11	TAVULLIA		2020	ante 2015		2016		ante 2015	ante 2015
12	PETRIANO		2020			2017			
13	RICCIONE					2019			
14	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO					2016			
15	VALLEFOGLIA		2016	2016		2016		ante 2015	ante 2015

Il fatturato del **servizio farmacie** ha registrato un aumento del 16,51%; questo risultato è dovuto in larga parte ad un forte aumento della distribuzione all'ingrosso del farmaco alle farmacie che passa da € 3.366.117 a € 4.999.163 con un aumento di € 1.633.046 pari al +48,51%: la Vostra Società nel 2019 ha posto in essere importanti contratti di fornitura di prodotti farmaceutici e servizi alle Farmacie Comunali di Civitanova e di Fano. Le vendite per conto del SSN hanno mostrato una ulteriore contrazione del 2,21% mentre sono aumentate del 6,88% le vendite dirette di farmaci e prodotti farmaceutici. Le performances di assoluto rilievo che la vostra Società ha conseguito nell'anno appena trascorso a fronte di un panorama nazionale del settore estremamente difficoltoso dove si registra una mortalità delle farmacie pari ad un terzo delle aperture, testimonia della bontà delle politiche attive messe in campo dall'azienda sia con forti azioni di fidelizzazione e ampliamento della clientela, sia consolidando la propria attività anche nella distribuzione all'ingrosso dei prodotti farmaceutici, continuando nella ricerca della maggiore efficienza e redditività dell'attività svolta.

Nel mese di settembre abbiamo inaugurato il nuovo centro polivalente a Cattabrighe: un polo dove la realizzazione combinata di una moderna farmacia con moderni servizi accompagnata da un importante poliambulatorio per i medici di base e uno studio veterinario ha riscontrato un alto gradimento da parte della popolazione di quell'importante quartiere. Riteniamo opportuno sottolineare che la realizzazione è avvenuta sotto la progettazione e direzione dell'Ufficio Tecnico interno a dimostrazione dell'alta professionalità acquisita dai nostri collaboratori.

Nel mese di febbraio del 2020 Aspes ha iniziato la gestione della farmacia comunale del Comune di Gabicce Mare in cui abbiamo cercato fin da subito di elevare il già alto livello di qualità del servizio. Sono in fase di realizzazione importanti investimenti

Aspes in maniera diretta o indiretta grazie agli accordi sopra descritti posti in essere rappresenta il player più importante nella gestione del servizio farmaceutico della fascia

adriatica; riteniamo opportuno continuare in questa proattività al fine di consolidare i risultati raggiunti e cogliere eventuali nuove opportunità che dovessero profilarsi.

Nell'anno 2019 è proseguita l'attività di **gestione dei servizi cimiteriali** nel Comune di Pesaro e nei comuni di Montelabbate, Mombaroccio, Monteciccardo e Vallefoglia.

Nella gestione del servizio continua la notevole crescita della pratica della cremazione, passata dal 5% del 2008 ad oltre il 30% del 2019; questa crescita, prevista da Aspes già dal 2008, ha trovato le necessarie risposte nell'impianto di cremazione da noi gestito tramite la nostra controllata Adriacom Cremazioni srl: l'attività dell'impianto è in costante crescita (1.250 cremazioni nel 2017, 1.532 nel 2018 e 2.119 nel 2019) e quest'andamento ha spinto verso la realizzazione della seconda linea che è entrata in funzione nel mese di aprile u.s.

Registriamo, di converso, una crescita sostanziale dei ricavi del servizio (+8,73% rispetto al 2018) pur in presenza di tariffe ferme da oltre tre anni.

Dal 2008, anno di affidamento della gestione del servizio da parte del Comune di Pesaro, Aspes ha investito nel servizio oltre nove milioni di euro sia per la realizzazione di nuove infrastrutture cimiteriali sia per l'ammodernamento di quelle esistenti.

Nel 2019 la Vostra Società ha intrapreso i seguenti importanti investimenti:

1. Ampliamento Cimitero di Villa Fastiggi –Pesaro
2. Ampliamento Cimitero di Candelara – Pesaro
3. Ampliamento Cimitero di Fiorenzuola di Focara-Pesaro
4. Ampliamento Cimitero di Mombaroccio
5. Ampliamento Cimitero di Colbordolo
6. Realizzazione nuovi campi di inumazione presso il Cimitero di Trebbiantico-Pesaro

Alla progettazione e realizzazione di questi importanti investimenti la Vostra Società ha provveduto utilizzando il proprio Ufficio Tecnico interno con gli evidenti benefici sia di tipo economico che qualitativo.

Sono in via di definizione gli ultimi aspetti contrattuali per pervenire alla gestione dei servizi cimiteriali nel Comune di Tavullia entro l'estate del 2020.

Nella **gestione del verde pubblico e profilassi del territorio** per il Comune di Pesaro e del servizio verde per i comuni di Vallefoglia, Tavullia, Montelabbate e Monteciccardo nel 2019 è proseguita l'attività in cui i risultati ottenuti nella gestione del servizio sono in linea con le aspettative in presenza delle insufficienze delle risorse rispetto alle esigenze e alle attenzioni che si manifestano per una gestione ottimale di questa attività.

Nel 2019, su richiesta e parziale finanziamento da parte dell'Amministrazione del Comune di Pesaro, Aspes ha ideato, progettato e realizzato due innovativi "Punti di Servizio" che rappresentano l'evoluzione del semplice bagno pubblico: due eleganti aree di servizio perfettamente inserite nel contesto architettonico circostante in cui oltre ad una moderna toilette autopulente sono forniti anche altri servizi: wi-fi libero, ricarica

per telefoni cellulari e per bici elettriche, controllo pressione pneumatici e servizio di bancomat. Queste realizzazioni concettualmente molto innovative hanno riscontrato un diffuso apprezzamento presso la cittadinanza e ha destato curiosità in molti comuni a forte vocazione turistica.

L'attività della **gestione degli impianti turistico-sportivi** per il Comune di Pesaro è stata intensa con la realizzazione di importanti eventi sportivi, di spettacolo e di convegnistica.

Nel 2019 è stato completato l'intero rinnovo dei seggiolini al termine di una annosa vertenza con la ditta costruttrice riportando l'arena alla capienza originaria.

L'attività della Vitrifrigo Arena, utilizzando modelli di calcolo indipendenti, ha generato un importante indotto sull'economia del territorio; l'attività della gestione degli impianti turistico-sportivi in generale e della Vitrifrigo Arena in particolare, è pertanto da inquadrare all'interno della politica economica del territorio servito.

Nel 2019 Aspes ha ulteriormente rafforzato l'attività di **gestione dell'accertamento e della riscossione** coattiva dei tributi e delle entrate.

Il fatturato del servizio è fortemente incrementato rispetto al 2018 (+22,99%) dovuto alla novità della gestione dell'attività nei Comuni di Riccione e Fossombrone.

La **gestione del servizio di controllo delle emissioni in atmosfera** per il Comune di Pesaro ha visto l'Aspes nel 2019 impegnata nella fase di avviamento dei controlli sulla regolarità degli impianti termici.

INDICATORI FINANZIARI-ECONOMICI

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2019			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 73.452.173	MEZZI PROPRI	€ 58.278.330
Immobilizzazioni immateriali	€ 10.943.763	Capitale sociale	€ 58.035.504
Immobilizzazioni materiali	€ 51.786.599	Riserve	€ 242.826
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.721.812	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 8.482.712
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 14.296.255		
Magazzino	€ 6.212.700	PASSIVITA' CORRENTI	€ 20.987.387
Liquidità differite	€ 6.946.360		
Liquidità immediate	€ 1.137.195		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.748.428	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.748.428
STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2018			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 70.240.986	MEZZI PROPRI	€ 57.986.004
Immobilizzazioni immateriali	€ 10.766.377	Capitale sociale	€ 58.035.504
Immobilizzazioni materiali	€ 48.860.952	Riserve	-€ 49.500
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.613.657	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 6.101.601
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 10.991.327		
Magazzino	€ 5.507.928	PASSIVITA' CORRENTI	€ 17.144.708
Liquidità differite	€ 5.068.342		
Liquidità immediate	€ 415.057		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 81.232.313	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 81.232.313
Differenza 2019 vs.2018			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 3.211.187	MEZZI PROPRI	€ 292.326
Immobilizzazioni immateriali	€ 177.386	Capitale sociale	€ 0
Immobilizzazioni materiali	€ 2.925.647	Riserve	€ 292.326
Immobilizzazioni finanziarie	€ 108.155	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 2.381.111
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 3.304.928		
Magazzino	€ 704.772	PASSIVITA' CORRENTI	€ 3.842.679
Liquidità differite	€ 1.878.018		
Liquidità immediate	€ 722.138		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 6.516.115	CAPITALE DI FINANZIAMENT	€ 6.516.115

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2019			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 77.159.772	MEZZI PROPRI	€ 58.278.330
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 6.842.795
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 10.588.657		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 22.627.304
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 87.748.428	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 87.748.428
STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE 2018			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 70.618.656	MEZZI PROPRI	€ 57.986.004
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 8.424.878
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 10.613.657		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 14.821.431
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 81.232.313	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 81.232.313
Differenza 2019 vs.2018			
<i>Attivo</i>	Importo in unità di €	<i>Passivo</i>	Importo in unità di €
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 6.541.116	MEZZI PROPRI	€ 292.326
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	-€ 1.582.083
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	-€ 25.000		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 7.805.873
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 6.516.115	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 6.516.115

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2019	%	2018	%
Ricavi delle vendite	30.180.088	99,9	26.222.768	101,7
Produzione interna	26.546	0,1	- 426.795	- 1,7
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	30.206.633	100,0	25.795.973	100,0
Costi esterni operativi	23.064.569	76,4	18.954.284	73,5
Valore aggiunto	7.142.064	23,6	6.841.689	26,5
Costi del personale	6.062.295	20,1	5.653.383	21,9
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.079.770	3,6	1.188.306	4,6
Ammortamenti e accantonamenti	1.478.219	4,9	1.312.539	5,1
RISULTATO OPERATIVO	- 398.449	- 1,3	- 124.233	- 0,5
Risultato dell'area accessoria	205.867	0,7	- 183.307	- 0,7
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	509.338	1,7	432.411	1,7
EBIT NORMALIZZATO	316.755	1,0	124.871	0,5
Risultato dell'area straordinaria	-	-	-	-
EBIT INTEGRALE	316.755	1,0	124.871	0,5
Oneri finanziari	291.055	1,0	367.550	1,4
RISULTATO LORDO	25.700	0,1	- 242.679	- 0,9
Imposte sul reddito	- 266.627	- 0,9	- 254.059	- 1,0
RISULTATO NETTO	292.327	1,0	11.380	0,0

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2019	2018
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	-€ 15.173.843	-€ 12.254.982
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,79	0,83
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	-€ 6.691.131	-€ 6.153.381
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	0,91	0,91

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2019	2018
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri	0,51	0,40
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri	0,12	0,15

INDICI DI REDDITIVITA'		2019	2018
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri medi	0,50%	0,02%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri medi	0,04%	-0,42%
ROI	Risultato operativo/(Cap. Inv. Oper. medio - Passività operative medie)	-0,73%	-0,22%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	-1,32%	-0,47%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2019	2018
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	-€ 6.691.131	-€ 6.153.381
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	0,68	0,64
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	-€ 12.903.831	-€ 11.661.309
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	0,39	0,32

Nel 2019 è aumentato l'attivo fisso, per effetto dell'acquisizione dal Comune di Pesaro di nuove reti di distribuzione del gas naturale al prezzo di Euro 3.432.863, portando il quoziente primario di struttura a 0,79 ma lasciando inalterato il quoziente secondario e aumentando a 0,51 il quoziente di indebitamento complessivo.

Il ROE lordo nel 2019 è diventato positivo e quello netto è aumentato a 0,50%; i

quozienti di disponibilità e tesoreria sono entrambi aumentati rispettivamente a 0,68 e 0,39.

INDICI DI ALLERTA EX.ART 13 C.2 del Codice della Crisi e dell'Insolvenza d'Impresa (d.lgs 12/01/2019 n.14)

Nella seguente tabella sono riportati gli indici di allerta, individuati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, calcolati sui consuntivi dell'anno corrente e del precedente, per evidenziare anche la tendenza.

Nell'ultima colonna sono riportati i valori considerati adeguati, nell'analisi del CNDCEC, perché tali da rappresentare delle soglie di allerta.

Considerando la natura di "società in house" di ASPES spa, che si rivolge prevalentemente a fornire servizi ai Comuni Soci e quindi ai rispettivi cittadini, si prende a riferimento il settore dei servizi alle persone.

INDICI DI ALLERTA CRISI				valori normali
Indice	descriz.	2019	2018	Servizi alle Persone
Patrimonio netto	<i>Patrimonio netto</i>	58.278.330	57.986.002	>0
Sostenibilità oneri finanziari	<i>Oneri finanziari C17 / fatt.A1</i>	0,96%	1,40%	<2,7%
Adeguatezza patrim.	<i>Patrim.netto A / (debiti D + ratei e risc.passivi E)</i>	203,45%	259,33%	>2,3%
Ritorno liquido dell'attivo	<i>(risult.es.+ammort.+sval.cred.-rival.-imp.ant.) / tot. Att.</i>	2,02%	1,63%	>0,5%
Liquidità	<i>(att.circolante C + ratei e risc.attivi D a breve termine) / (debiti D a breve + ratei e risc.pass.E a breve termine)</i>	83,67%	79,93%	>69,8%
Indebitam.previd.e trib.	<i>(deb.trib.D12 +prev.D13) / totale attivo</i>	0,58%	0,64%	<14,6%

Tutti i valori rilevati rientrano nei valori adeguati; nel 2019 rispetto all'anno precedente si rileva un miglioramento del patrimonio netto, della sostenibilità degli oneri finanziari che si riducono allo 0,96%, del ritorno liquido dell'attivo che sale sopra al 2%, dell'indice di liquidità che sale al 83,67% oltre a ridursi ulteriormente l'indebitamento previdenziale e tributario.

Per quanto riguarda invece gli indici di crisi previsti dall'art.6 c.2 e dall'art.14 c.2 del D.lgs. 19 agosto 2016 n.175 si rimanda al "Programma di Misurazione".

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SUL PERSONALE

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale: non si rilevano eventi;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti: non si rilevano eventi.

INFORMAZIONI OBBLIGATORIE SULL'AMBIENTE

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva: non si rilevano eventi;
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali: non si rilevano eventi;
- emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 (obbligatoria per gli impianti soggetti ad Emissions Trading Scheme (ETS) ed opzionale per le altre società): non si rilevano eventi.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle di cui si dà riscontro dei rapporti nel seguente prospetto.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare i rapporti verso il Comune di Pesaro che esercita l'attività di direzione e controllo e verso le altre Società correlate, sono analiticamente i seguenti rapporti finanziari e rapporti economici.

Rapporti finanziari

Comuni Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
pesaro	anticipazione perdite serv. trasporti	€ 327.259			
pesaro	rapporti commerciali		€ 1.936.752		€ 953.606
pesaro	cessione crediti			€ 965.290	
pesaro	debiti per risc.coattiva	€ 51.357			
fossombrone	rapporti commerciali				€ 1.808
gabicce mare	rapporti commerciali				€ 235.503
gabicce mare	debiti per risc.coattiva	€ 63.445			
gradara	rapporti commerciali				€ 35.564
gradara	debiti per risc.coattiva	€ 1.366			
mombaroccio	rapporti commerciali		€ 36.711		€ 12.858
mombaroccio: fatt.da ricevere	rapporti commerciali		€ 31.094		
monteciccardo	rapporti commerciali		€ 13.881		€ 9.854
montelabbate	rapporti commerciali				€ 35.909
montelabbate	debiti per risc.coattiva	€ 13.986			
petriano	rapporti commerciali				€ 19.613
petriano	debiti per risc.coattiva	€ 767			
riccione	rapporti commerciali				€ 39.970
riccione	debiti per risc.coattiva	€ 87.542			
tavullia	rapporti commerciali				€ 52.540
tavullia	debiti per risc.coattiva	€ 3.200			
unione pian del bruscolo	debiti per risc.coattiva	€ 996			
vallefoglia	rapporti commerciali		€ 129.410		€ 142.135
vallefoglia	debiti per risc.coattiva	€ 4.023			
comuni soci	dividendi	€ 173.510			
totale		€ 727.450	€ 2.147.848	€ 965.290	€ 1.539.361

Società Controllate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
Farmacie comunali di Riccione	rapporti commerciali		€ 65.187		€ 466.882
Farmacie comunali di Riccione	finanziam.intercompany	€ 600.000			
Farmacie comunali di Riccione	consolidato fiscale	€ 7.159			
Pesaro Parcheggio srl	rapporti commerciali		€ 83.500		€ 1.220
Pesaro Parcheggio srl	consolidato fiscale			€ 9.022	
totale		€ 607.159	€ 148.687	€ 9.022	€ 468.102

Società Collegate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
C.o.l Skate	finanziam.intercompany			€ 1.517	
Adriacom cremazioni srl	finanziam.intercompany			€ 75.000	
Adriacom cremazioni srl	rapporti commerciali		€ 8.106		€ 5.492
totale		€ -	€ 8.106	€ 76.517	€ 5.492

Rapporti economici

Comuni Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
comune di pesaro	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 1.065.706	
comune di pesaro	servizio gestione beni pubblici	€ 696.229	
comune di pesaro	prestazioni di servizi	€ 153.317	
comune di gabicce	cessione prodotti farmaceutici	€ 640.620	
comune di fossombrone	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 1.808	
comune di gabicce	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 23.743	
comune di gradara	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 38.313	
comune di mombaroccio	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 18.746	
comune di mombaroccio	canone concessione servizi cimiterali		€ 15.547
comune di mombaroccio	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 600	
comune di monteciccardo	servizio verde urbano	€ 4.854	
comune di monteciccardo	servizio cimiteriale		€ 7.500
comune di montelabbate	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 42.961	
comune di montelabbate	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 29.132	
comune di montelabbate	canone concessione servizi cimiterali		€ 30.000
comune di petriano	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 36.353	
comune di petriano	servizio verde urbano	€ 2.721	
comune di riccione	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 106.272	
comune di tavullia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 64.828	
comune di tavullia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 24.419	
unione pian del bruscolo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 3.183	
comune vallefoglia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 46.927	
comune vallefoglia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 94.744	
comune vallefoglia	canone concessione servizi cimiterali		€ 18.697
totale		€ 3.095.474	€ 71.744
Società Controllate	Motivazione	vendite	acquisti
Farmacie comunali di Riccione	cessione prodotti farmaceutici	€ 2.132.155	€ 14.093
Farmacie comunali di Riccione	prestazioni di servizi	€ 145.555	€ 1.609
Farmacie comunali di Riccione	interessi su finanziamento		€ 15.000
Pesaro Parcheggio srl	prestazioni di servizi		€ 83.500
totale		€ 2.277.711	€ 114.202
Società Collegate	Motivazione	vendite	acquisti
Adriacom Cremazioni srl	prestazioni di servizi	€ 21.898	€ 26.350
Adriacom Cremazioni srl	interessi su finanziamento	€ 1.594	€ -
totale		€ 23.492	€ 26.350

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Non ci sono attività di ricerca e sviluppo da segnalare

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

investimenti servizio farmacie	€	443.577
investimenti servizio gas metano	€	3.437.773
investimenti servizio VitrifrigoArena	€	339.021
investimenti servizio cimiteri	€	785.632
investimenti servizi generali	€	291.176
investimenti servizio verde pubblico	€	26.654
Totale	€	5.323.833

L'investimento più rilevante è relativo all'acquisizione dal Comune di Pesaro di nuove reti di distribuzione del gas naturale al prezzo di Euro 3.432.863.

Tra gli altri investimenti si evidenziano quelli relativi a:

- nuovo centro polivalente a Cattabrighe formato da una moderna farmacia e da un importante poliambulatorio per i medici di base e uno studio veterinario;
- seggiolini settori di tribuna e gradinata Arena;
- nuove infrastrutture cimiteriali;
- Punti di Servizio Blu e Giallo realizzati nella zona mare e centro storico di Pesaro.

AZIONI PROPRIE E OPERAZIONI RELATIVE

La società non ha effettuato operazioni su azioni proprie e non ne possiede.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2428 COMMA 2 PUNTO 6 BIS DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

La società gestisce il rischio di liquidità nell'ottica di garantire la presenza di una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio, al fine di mantenere una elevata solidità patrimoniale.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;

- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

- il rischio di tasso: la società non è esposta a rischi di tasso in quanto gli indebitamenti a medio/lungo termine sono parzialmente a tasso fisso e per i finanziamenti a tasso variabile non si prevedono considerevoli oscillazioni di tassi
- il rischio sui tassi di cambio: la società non presenta rischio di cambio in quanto opera esclusivamente sul mercato italiano;
- il rischio di prezzo: la società non è soggetta a rischi di prezzo in quanto opera prevalentemente su mercato regolato; come ampiamente trattato in premessa il corrispettivo relativo al Contratto di Concessione dei beni relativi al Servizio Idrico Integrato è deliberato dall'Assemblea del Consorzio Aato composto da tutti Comuni della Provincia di Pesaro e quindi soggetto alle determinazioni di quest'ultimo.

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2497 bis DEL C.C.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio Comune di Pesaro, con sede in Pesaro, Piazza del di Popolo, 1. Il Comune di Pesaro chiude il bilancio 2018 con un risultato dell'esercizio di € - 6.376.077 e rende disponibili i dati aggiornati sul proprio sito web.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nei primi mesi del 2020 il nostro Paese è stato investito da un evento pandemico di proporzioni mai riscontrate nell'età moderna. Il nostro territorio soprattutto è stato investito in modo estremamente acuto riscontrando una mortalità nel mese di marzo quasi quattro volte le medie degli anni precedenti.

I provvedimenti governativi tesi a limitare il diffondersi del virus pandemico hanno chiuso tutte le attività produttive per oltre quaranta giorni con un lockdown che non ha uguali nella storia.

I servizi essenziali gestiti dalla nostra azienda sono stati chiaramente estremamente sollecitati: il servizio farmacie e i servizi cimiteriali hanno continuato la loro attività con una intensificazione dovuta al supporto necessario alla popolazione in questa fase delicata.

Altri servizi hanno continuato ad operare in modalità smart (accertamento imposte e riscossione coattiva, controllo emissioni in atmosfera) mentre l'attività della Vitrifrigoarena è attualmente sospesa; il management della struttura è impegnato nel pianificare ed organizzare le attività dell'autunno 2020 e del 2021.

Il servizio accertamento e riscossione coattiva è concentrato nell'attività accertativa in modo da essere pronti ad effettuare le notifiche appena consentito dalle normative in materia.

La gestione del verde urbano è stata ferma per decreto fino al 16 aprile e da quella data in poi ha ripreso l'attività con le comprensibili limitazioni.

Alla data di approvazione della presente relazione non si palesano rischi di continuità aziendale: i servizi che hanno dovuto operare durante il lockdown mostrano positive performances economico-finanziarie tali da supportare eventuali deficit degli altri settori. I flussi finanziari attesi appaiono in linea con le previsioni e pertanto si ritiene di poter far fronte agli impegni finanziari intrapresi.

ALTRE INFORMAZIONI

1. Sedi Secondarie e unità locali.

Aspes spa non si è avvalsa della costituzione di sedi secondarie; detiene n. 20 unità locali:

Unita' Locale n. PS/1	VIA MAMELI 15 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/14	STRADA ADRIATICA 48 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/15	VIA LAURANA 4 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/17	VIA COMMANDINO 36 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/18	VIA SOLFERINO 68/1 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/19	VIA DANDOLO PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/20	STRADA DELLA ROMAGNA 97/4 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/21	VIALE FIUME 95 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/22	VIA GIOLITTI 167 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/23	VIA A. COSTA 167 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/24	VIA CANONICI SN PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/25	VIA VILLA FASTIGGI 74 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/26	VIA GAGARIN PESARO (PS) CAP 61100
Unita' Locale n. PS/31	VIA RISARA MONTELABBATE (PS) CAP 61025
Unita' Locale n. PS/33	VIA LOMBARDIA 26 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/34	VIA PAPA CLEMENTE XIV 12 BORGO PACE (PS) CAP 61040
Unita' Locale n. PS/35	VIA CANONICI 10 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/36	VIA BRIGATA GAP 65 PESARO (PS) CAP 61122
Unita' Locale n. PS/37	VIA MAMELI 4/6 PESARO (PS) CAP 61121
Unita' Locale n. PS/38	VIA DONIZETTI 16 GABICCE MARE (PS) CAP 61011

2. Privacy.

In tema di tutela dei dati personali nel corso del 2019 è proseguita l'attività di adeguamento di policy e procedure in conformità alle prescrizioni normative del "Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati" - Regolamento (UE) 679/2016, del D. Lgs. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali" (come modificato dal D. Lgs. 101/2018) e delle indicazioni del Garante della Privacy. Le funzioni aziendali coinvolte sono state impegnate nel costante aggiornamento delle informative agli interessati e della documentazione con impatto sul trattamento dei dati personali, ivi inclusi i registri di trattamento, assicurando la compliance aziendale in materia di privacy.

3. Organismo di Vigilanza (ex D.Lgs. 231/2001), Prevenzione della Corruzione e Trasparenza

Aspes S.p.A. si è dotata e ha adottato dal 2014 il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi di D. Lgs. n. 231 /2001. L'O.di V. ha il compito di vigilare sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello di Organizzazione e Controllo (MOGC) ed è composto dai seguenti membri al 31/12/2019:

Presidente	Ing. Federico Albertini
Componente	Avv. Paolo Di Loreto
Componente	Dott.ssa Pamela Maronari

Aspes S.p.A. ha adottato il proprio Piano di Prevenzione della Corruzione e Programma per la Trasparenza e l'Integrità sin dal 2014 (Delibera del C.d.A. n. 34 del 16.10.2014). Da ultimo, previa definizione dei suoi obiettivi strategici (Delibera del C.d.A. n. 40 del 18.12.2019) il Piano Triennale per la Prevenzione

della Corruzione e la Trasparenza 2020-2022 è stato approvato dal C.d.A. con delibera n. 1 del 31.01.2020.

La Dott.ssa Pamela Maronari ricopre il ruolo di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

La sezione "Società trasparente" del sito web societario è dedicata alla pubblicazione di tutta la documentazione prevista.

4. Organismo Amministrativo (ex art.11 D.Lgs 175/2016)

L'Assemblea ha disposto, con apposita Delibera motivata con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, che la Società sia amministrata da un Consiglio di amministrazione composto da 3 membri.

Nel concludere questa relazione desideriamo esprimere un sincero ringraziamento a tutto il personale operante in farmacia, negli impianti sportivi, nei servizi cimiteriali, nei servizi di accertamento delle imposte e nei servizi verde urbano e profilassi del territorio, agli impiegati tecnici e amministrativi, ai dirigenti, per la continua responsabile e fattiva collaborazione prestata.

Nella Nota Integrativa redatta in conformità alle disposizioni del nuovo diritto societario abbiamo fornito le informazioni e i dettagli inerenti alle varie poste di bilancio nonché i criteri adottati nella redazione dello stesso.

Il Consiglio di Amministrazione

Luca Pieri
Paola Tasini
Alberto Terenzi

Pesaro 15 maggio 2020

PROGRAMMA DI MISURAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2, D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175

1. FINALITÀ

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 29/3/2018 l'azienda ha adottato il regolamento che disciplina l'applicazione di un "programma di misurazione del rischio di crisi aziendale", come previsto al comma 2 dell'art. 6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico) ed ai commi 2, 3 e 4 dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) del D. Lgs. 175/2016 e all'art. 31 punto 4 dello Statuto sociale di Aspes Spa.

Scopo del Regolamento, dunque, è quello di contribuire a prevenire potenziali rischi patrimoniali, finanziari ed economici a danno dei soci, nonché di favorire la trasparenza dei meccanismi di raccolta e gestione delle informazioni necessarie al monitoraggio nei confronti dei soci, ponendo in capo all'organo di amministrazione ed a quello di controllo, obblighi informativi sull'andamento della società.

2. MISURAZIONE DEL RISCHIO D'IMPRESA

I parametri di valutazione e gli indicatori di rischio individuati sono i seguenti:

1. la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi di produzione operativi, cioè senza considerare ammortamenti e accantonamenti) sia negativa per due esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10%;
2. la relazione redatta dal collegio sindacale evidenzii criticità sulla continuità aziendale;
3. l'indice di struttura finanziaria (rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato) sia inferiore a 0,85;
4. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato sia superiore al 10%;
5. gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine superino rispettivamente i 270 e 200 giorni.

3. LE SOGLIE DI ALLARME

Individuati, pertanto, gli indicatori che segnalano la presenza di patologie rilevanti, volti ad individuare "soglie di allarme" in presenza dei quali si renda necessario quanto previsto dall'art. 14, commi 2 e seguenti, per "soglia di allarme" si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri sopra indicati di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società, meritevole dunque di approfondimento.

Tale situazione richiede un'attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione ed assemblea soci) in merito alle azioni correttive da adottare e che si estenda anche ad una concreta valutazione della congruità economica degli eventuali correttivi dei servizi gestiti e del rispetto di quanto previsto nel D.Lgs n. 192 del 9.11.2012.

Si ha una soglia di allarme qualora si verificano almeno due delle condizioni di cui al punto precedente.

RISULTATI

- 1 La gestione operativa della società (differenza tra valore e costi di produzione operativi, cioè senza considerare ammortamenti e accantonamenti): + € 1.285.636 e quindi non negativa in misura pari o superiore al 10%. Tale indicatore è inoltre in forte crescita rispetto a € 1.005.000 del 2018;
- 2 la Relazione del Collegio Sindacale per gli anni 2017 e 2018 non ha evidenziato criticità sulla continuità aziendale;
- 3 Indice di struttura finanziaria: $0,91 > 0,85$;
- 4 Oneri finanziari su fatturato: $0,96\% < 10,00\%$;
- 5 Indici di durata: Crediti 67 giorni < 270 , Debiti: 155 giorni < 200 .

Nella relazione sulla gestione sono anche riportati gli indici di allerta EX.ART 13 C.2 del Codice della Crisi e dell'Insolvenza d'Impresa individuati dal CNDCEC.

PUBBLICITÀ

Il presente Programma di misurazione di rischio di crisi aziendale è stato pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet www.aspes.it, successivamente alla data di adozione da parte dell'organo amministrativo di Aspes S.p.A.

ASPES S.P.A**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAMELI N.15 - 61100 PESARO (PU)
Codice Fiscale	01423690419
Numero Rea	PU 000000140952
P.I.	01423690419
Capitale Sociale Euro	58.035.504 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PESARO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.737.917	9.875.071
6) immobilizzazioni in corso e acconti	93.873	51.370
7) altre	1.111.973	839.936
Totale immobilizzazioni immateriali	10.943.763	10.766.377
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.977.070	9.051.521
2) impianti e macchinario	41.204.512	38.415.213
3) attrezzature industriali e commerciali	893.783	644.094
4) altri beni	74.015	61.382
5) immobilizzazioni in corso e acconti	637.218	688.742
Totale immobilizzazioni materiali	51.786.598	48.860.952
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	9.879.142	9.879.142
b) imprese collegate	20.000	20.000
d-bis) altre imprese	62.925	62.925
Totale partecipazioni	9.962.067	9.962.067
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.000	60.000
Totale crediti verso imprese collegate	75.000	60.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.634	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	480.956	591.590
Totale crediti verso altri	551.590	591.590
Totale crediti	626.590	651.590
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.588.657	10.613.657
Totale immobilizzazioni (B)	73.319.018	70.240.986
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.725	30.030
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	515.530	554.939
4) prodotti finiti e merci	5.669.445	4.922.959
Totale rimanenze	6.212.700	5.507.928
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.496.608	2.649.033
Totale crediti verso clienti	3.496.608	2.649.033
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.124	346.562
Totale crediti verso imprese controllate	477.124	346.562
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.009	6.590

Totale crediti verso imprese collegate	7.009	6.590
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.504.652	1.619.191
Totale crediti verso controllanti	2.504.652	1.619.191
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.745	62.973
Totale crediti tributari	18.745	62.973
5-ter) imposte anticipate	51.359	51.359
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.904	190.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.797	0
Totale crediti verso altri	161.701	190.471
Totale crediti	6.717.198	4.926.179
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.057.934	356.703
3) danaro e valori in cassa	79.261	58.354
Totale disponibilità liquide	1.137.195	415.057
Totale attivo circolante (C)	14.067.093	10.849.164
D) Ratei e risconti	362.319	142.163
Totale attivo	87.748.430	81.232.313
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	58.035.504	58.035.504
IV - Riserva legale	22.216	21.647
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	81.233	70.422
Varie altre riserve	(152.950)	(152.949)
Totale altre riserve	(71.717)	(82.527)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	292.327	11.380
Totale patrimonio netto	58.278.330	57.986.004
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	240.431	240.431
4) altri	8.436	8.436
Totale fondi per rischi ed oneri	248.867	248.867
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	576.429	637.395
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.137	804.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.272.956	3.838.504
Totale debiti verso banche	4.617.093	4.643.124
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.306.508	1.510.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	319.194	1.625.702
Totale debiti verso altri finanziatori	1.625.702	3.136.471
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.676.791	6.835.110
Totale debiti verso fornitori	8.676.791	6.835.110
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.846	645.283
Totale debiti verso imprese controllate	755.846	645.283
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	8.106	0
Totale debiti verso imprese collegate	8.106	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.875.298	1.051.279
Totale debiti verso controllanti	2.875.298	1.051.279
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.838	258.469
Totale debiti tributari	223.838	258.469
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.612	263.273
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	286.612	263.273
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.110.653	1.237.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.970.139	0
Totale altri debiti	5.080.792	1.237.648
Totale debiti	24.150.078	18.070.657
E) Ratei e risconti	4.494.726	4.289.390
Totale passivo	87.748.430	81.232.313

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.180.087	26.222.768
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(39.409)	(435.180)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.955	8.385
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	362.859	234.079
altri	549.263	149.771
Totale altri ricavi e proventi	912.122	383.850
Totale valore della produzione	31.118.755	26.179.823
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.761.649	14.233.612
7) per servizi	5.280.116	4.276.876
8) per godimento di beni di terzi	766.985	713.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.380.233	4.095.911
b) oneri sociali	1.347.683	1.243.579
c) trattamento di fine rapporto	308.803	299.568
e) altri costi	25.576	14.325
Totale costi per il personale	6.062.295	5.653.383
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	458.376	393.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	988.496	918.858
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.347	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.478.219	1.312.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(744.181)	(270.015)
14) oneri diversi di gestione	706.255	567.155
Totale costi della produzione	31.311.338	26.487.363
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(192.583)	(307.540)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	504.150	414.224
da imprese collegate	0	780
Totale proventi da partecipazioni	504.150	415.004
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	1.594	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.594	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.594	17.407
Totale proventi diversi dai precedenti	3.594	17.407
Totale altri proventi finanziari	5.188	17.407
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	15.000	15.000
altri	276.055	352.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	291.055	367.550
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	218.283	64.861

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.700	(242.679)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(266.627)	(254.059)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(266.627)	(254.059)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	292.327	11.380

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	292.327	11.380
Imposte sul reddito	(266.627)	(254.059)
Interessi passivi/(attivi)	285.867	350.143
(Dividendi)	(504.150)	(415.004)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(192.583)	(307.540)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(60.966)	(24.309)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.478.219	1.312.540
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.417.253	1.288.231
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.224.670	980.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(704.772)	165.165
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.822.366)	711.637
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.616.221	(1.184.135)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(220.156)	(98.802)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	205.336	70.774
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.074.263	(335.361)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.298.933	645.330
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(285.867)	(350.143)
(Imposte sul reddito pagate)	266.627	254.059
Dividendi incassati	504.150	415.004
Totale altre rettifiche	484.910	318.920
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.783.843	964.250
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.040.120)	(208.289)
Disinvestimenti	125.978	15.848
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(635.762)	(263.211)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.000)	-
Disinvestimenti	50.000	156.638
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.524.904)	(299.014)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	201.931	(41.460)
(Rimborso finanziamenti)	(1.738.731)	(1.425.618)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.536.800)	(1.467.078)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	722.139	(801.842)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	356.703	1.101.624
Danaro e valori in cassa	58.354	115.274

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	415.057	1.216.898
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.057.934	356.703
Danaro e valori in cassa	79.261	58.354
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.137.195	415.057

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

La società non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/91.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.Lgs. n. 139/2015, in particolare la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 ha riguardato:
 - per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
 - l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
 - non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
 - i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
 - i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio rispettano il disposto dell'art. 2426 C.C. e delle altre norme del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. n. 139/1015.

Si precisa che non si sono resi obbligatori cambiamenti ai criteri di valutazione che quindi non sono difforni da quelli applicati nella redazione del bilancio del passato esercizio.

A) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti diretti operati nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

B) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione inclusivo degli oneri accessori oppure, se trattasi di opere eseguite in economia, al costo diretto di fabbricazione

Le spese di riparazione e manutenzione ordinaria dei cespiti sono addebitate al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute.

Le quote di ammortamento contabilizzate sono ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento fisico, tecnico, tecnologico ed economico dei beni strumentali sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le aliquote di ammortamento utilizzate si conformano con quelle previste dalla normativa fiscale vigente.

C) Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo e il valore a bilancio è determinato sulla base del costo di acquisto. Tale costo è rettificato per perdite di valore ritenute durevoli in funzione delle prospettive reddituali dell'impresa partecipata.

D) Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale e sono ricondotti al presunto valore di realizzo mediante l'iscrizione dell'apposito fondo di svalutazione.

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

E) Giacenze di magazzino

Le rimanenze finali di magazzino dell'esercizio in corso e dei precedenti sono valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato", mentre le rimanenze delle infrastrutture cimiteriali sono valutate al valore di acquisto, retrocessione o al valore di fabbricazione per le nuove realizzazioni.

F) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per il loro effettivo importo.

G) Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio di competenza economica temporale.

I) Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti in servizio al 31.12.2019, in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi vigenti.

L) Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei ratei e risconti.

M) Contributi in conto capitale e impianti

I contributi dello Stato, degli altri Enti pubblici locali o di privati sono iscritti in bilancio allorché diviene certo il titolo ad esigere il relativo ammontare.

I contributi in conto impianti, in ossequio a quanto consigliato dall' O.I.C., sono iscritti fra i risconti passivi e sono accreditati al conto economico in un periodo correlato alla vita utile delle immobilizzazioni tecniche cui si riferiscono.

N) Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Sono inoltre stanziati le imposte differite e anticipate in relazione a differenze temporanee fra il valore determinato secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono importi riferibili a tale voce.

Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Oneri pluriennali	5 -10anni
Concessione	90 anni
Software	3 anni
Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi	6-10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Oneri pluriennali

Rappresentano oneri la cui valenza non si esaurisce nell'esercizio di loro manifestazione e sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro presunta utilità.

Concessioni di farmacie

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'acquisizione della gestione per 90 anni delle Farmacie Comunali di proprietà del Comune di Pesaro.

Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi

Rappresentano gli oneri sostenuti per l'approntamento e la ristrutturazione di locali condotti in locazione; sono rilevati al costo di acquisto e sono ammortizzati per la durata della locazione o della concessione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 458.376, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 10.943.763.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Spese societarie	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.078.764	18.757	4.063.992	51.370	18.212.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento /sval.)	4.203.694	18.757	3.224.056	-	7.446.506
Valore di bilancio	9.875.070	-	839.936	51.370	10.766.376
Variazioni nell'esercizio					
variaz. per acquis./vendite	-	-	593.257	42.503	635.760
Ammortamento dell'esercizio	137.154	-	321.221	-	458.375
Totale variazioni	- 137.154	-	272.036	42.503	177.385

Valore di fine esercizio					
Costo	14.078.764	18.757	4.657.250	93.873	18.848.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.340.848	18.757	3.545.277	-	7.904.881
Valore di bilancio					
	9.737.916	-	1.111.973	93.873	10.943.763

Fra le concessioni è iscritto il valore netto di € 9.737.916 relativo alla valorizzazione del diritto alla gestione delle nove farmacie Comunali di Pesaro fino al 01/10/2090, come da relativo contratto di servizio.

Gli incrementi dell'esercizio sono stati rispettivamente:

Categoria	variaz.
LAVORI INCREMENTATIVI SU BENI DI TERZI FARMACIE	324.559
SOFTWARE	5.247
ONERI PLURIENNALI	187.109
PALAS.LAV.INCREM.SU BENI DI TERZI	16.855
LAVORI INCREMENTATIVI SU BENI DI TERZI SERVIZI GENERALI	59.487
ALTRI BENI IN CORSO DI LAVORAZIONE	42.503
TOTALE VARIAZ.	635.760

Gli incrementi dei fondi di ammortamento/svalutazione sono stati i seguenti:

Categoria	variaz
LAVORI INCREMENTATIVI SU BENI DI TERZI FARMACIE	58.453
SOFTWARE	13.754
CONCESSIONI FARMACIE	137.154
ONERI PLURIENNALI DIVERSI FARMACIE	4.850
ONERI PLUR. ACQUISIZIONE MUTUI	1.557
SOFTWARE FARMACIE	130
LAVORI INCREMENTATIVI SU BENI DI TERZI SERV. CIMIT	146.418
ONERI PLURIENNALI	48.128
CONCESSIONI LICENZE MARCHI ANTE SCISSIONE	930
PALAS.LAV.INCREM.SU BENI DI TERZI	10.413
ONERI PLURIENNALI SERV.CIMITER	254
LAVORI INCREMENTATIVI SU BENI DI TERZI SERVIZI GEN	36.336
TOTA.E VARIAZ. F/DO AMM.	458.375

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. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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 nel corso del 2019.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto. La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. I fabbricati non strumentali, che costituiscono un valore marginale rispetto all'entità globale dei beni sociali, rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16. I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

I fabbricati strumentali sono invece ammortizzati alle percentuali indicate nei successivi paragrafi.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 988.496, le immobilizzazioni materiali ammontano ad € 51.786.598,67.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.519.441	101.661.438	4.793.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.990.863	32.374.686	4.149.361
Svalutazioni	2.477.057	30.871.539	
Valore di bilancio	9.051.521	38.415.213	644.094

Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	3.438.166	491.803
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	- 67.911	- 6.544
Totale variazioni valore	0	3.370.256	485.259
Ammortam. dell'esercizio	74.450	648.866	239.179
Decrem. dei fondi ammort. per alienaz. e dismiss.	-	- 67.911	- 3.609
Totale variazioni f/di amm.	74.450	580.956	235.571
Valore di fine esercizio			
Costo	14.519.441	105.031.694	5.278.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.065.314	32.955.642	4.384.931
Svalutazioni	2.477.057	30.871.539	-
Valore di bilancio	8.977.070	41.204.512	893.783

	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	419.020	688.742	122.082.094
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	357.638	-	39.872.548
Svalutazioni			33.348.596
Valore di bilancio	61.382	688.742	48.860.950
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	38.633	-	3.968.603
Decrementi per alienazioni e dismissioni	-	- 51.524	- 125.978
Totale variazioni valore	38.633	- 51.524	3.842.625
Ammortam. dell'esercizio	26.000	-	988.496
Decrem. dei fondi ammort. per alienaz. e dismiss.	-	-	- 71.519
Totale variazioni f/di amm.	26.000	-	916.977
Valore di fine esercizio			
Costo	457.653	637.218	125.924.720

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	383.638	-	40.789.525
Svalutazioni	-	-	33.348.596
Valore di bilancio	74.015	637.218	51.786.599

La Società nel 2006 ha ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione degli assets relativi al Servizio Idrico Integrato, in quanto il valore iscritto in bilancio per detti beni è durevolmente superiore al valore attribuibile sulla base dei flussi economici e di cassa derivanti dalla concessione dei beni medesimi e non può essere recuperato tramite il normale processo di ammortamento.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito anche di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenti. Il valore attribuito ai terreni ai fini del suddetto scorporo è stato individuato sulla base del criterio forfettario di ripartizione del costo unitario stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati e rivalutazioni.

Si segnala che con delibera n.11 "Applicazione deliberazione AEEGSI 28 dicembre 2015 n.664/2015 /R/IDR: aggiornamento Programma degli interventi, predisposizione tariffaria del SII per il secondo periodo regolatorio 2016/2019, aggiornamento del Piano Economico-Finanziario e della Convenzione di gestione. Gestore Marche Multiservizi spa" del 30/5/2016 l'AATO n. 1 Marche Nord ha deliberato la progressiva riduzione del canone di concessione riscosso da Marche Multiservizi spa relativo ai beni afferenti il servizio idrico integrato pari al 25% per l'anno 2017, 37,5% per l'anno 2018 e 50% per l'anno 2019. Pertanto per l'esercizio in corso il canone riconosciuto è stato ulteriormente ridotto da 625.000 del 2018 a € 500.000: rammentiamo che nel 2016 il canone riconosciuto era di € 1.000.000. Dopo una attenta analisi dell'Oic 9 "Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali" e dopo aver richiesto sull'argomento apposito parere ad autorevole esperto della materia, l'Organo amministrativo della vostra società già negli scorsi esercizi ha ritenuto di non procedere ad effettuare alcuna svalutazione delle immobilizzazioni relative al SII in quanto l'orizzonte temporale della riduzione dei canoni (anni 2017,2018 e 2019) prevista dalla delibera soprarichiamata non consente di dichiarare duratura la perdita di valore e pertanto procedere alla conseguente svalutazione; appare evidente che se la delibera AATO relativa al periodo di regolazione tariffaria 2020-2022 non dovesse ripristinare l'originario valore del canone di competenza della vostra società, l'organo amministrativo sarà costretto a riconsiderare le attuali valutazioni, dichiarare la perdita durevole e permanente e di conseguenza procedere alla svalutazione patrimoniale occorrente al rispetto di quanto previsto all'art.2426, numero 3, del Codice Civile. Tenuto conto di quanto sopra inoltre, L'Organo amministrativo ha ritenuto di modulare gli ammortamenti dei beni in funzione dell'obsolescenza tecnica e tecnologica dei beni cui sopra e in relazione ai residui valori dei terminali.

Le variazioni dell'esercizio sono stati:

Categoria	variaz.
MOBILI E ARREDI SERV.GENERALI	1.187
ATTREZZATURE E APP. FARMACIE	59.708
MOBILI E ARREDI FARMACIE	3.112
IMPIANTI TELEFONICI CELLULARI	393
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	18.207

ARREDAMENTI FARMACIE	39.980
FARM. MACCH. UFF. ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	8.634
ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE URBANO	3.472
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO ACQUA	- 67.910
CONDUTTURE GAS	3.437.773
AUTOMEZZI DEDUCIBILI	23.182
AUTOMEZZI PARZIALMENTE DEDUCIBILI	15.452
REGISTRATORI FISCALI	11.872
ATTREZZATURE E APP. PALASPORT	324.764
ATTREZZATURE SERVIZI CIMITERIALI	13.228
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	1.095
IMPIANTI SPORTIVI IN CORSO DI LAVORAZIONE	- 51.524
Totale	3.842.625

Come da deliberazioni riportate nel Verbale del Cda di Aspes Spa n.8/2018 del 21/12/2018 la Società ha provveduto all'acquisizione dal Comune di Pesaro di nuove reti di distribuzione del gas naturale al prezzo di Euro 3.432.863,32 come stabilito da apposita perizia giurata di "valutazione degli impianti di distribuzione del gas naturale di proprietà comunale" redatta dall'Ing. Daniela Fracasso con studio in Pescara in data 10 dicembre 2018.

Tale acquisto si è perfezionato con atto del Notaio Luisa Rossi "ATTO DI CESSIONE DELLE RETI DI DISTRIBUZIONE DEL GAS NATURALE DAL COMUNE DI PESARO AD "ASPES S.P.A." " dell' 11/02/2019 rep.29356 fascicolo 12716.

Nella stessa data con atto del notaio rep. 29358 fascicolo 12717 di "MODIFICA A CONTRATTO DI AFFITTO DI RAMO DI AZIENDA" a parziale integrazione e modifica di quanto stabilito nel contratto di affitto di ramo di azienda autenticato dal Notaio Enrico Marchionni in data 11 novembre 2005 rep.n.556.090/17.735, le società "ASPES S.P.A." e "MARCHE MULTISERVIZI S.P.A." già "ASPES MULTISERVIZI S.P.A." , hanno inserito tali reti aggiuntive tra i beni oggetto del ramo di azienda affittato.

Nel 2019 è stato eliminata la voce delle immobilizzazioni in corso relativa ai costi per il "risanamento palazzetto dello sport viale dei partigiani" rilevando una sopravvenienza passiva di euro 51.523,84 dato che tale immobilizzazione non potrà più completarsi da parte di Aspes Spa e non ha nessun valore.

Le variazioni dei fondi di ammortamento sono state le seguenti:

Categoria	variaz.
MOBILI E ARREDI SERV.GENERALI	3.729
ATTREZZATURE E APP. FARMACIE	48.046
MOBILI E ARREDI FARMACIE	2.966
IMPIANTI TELEFONICI CELLULARI	1.010
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	19.386
ARREDAMENTI FARMACIE	36.640
FARM. MACCH. UFF. ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	27.503
ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE URBANO	6.735
FABBRICATI USO FARMACIE	33.749
FABBRICATI ACQUA	20.258
FABBRICATI DEPURATORI OPERE MURARIE	20.444
SERBATOI ACQUA	9.443

OPERE IDRAULICHE FISSE		9.636
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO ACQUA	-	67.911
CONDUTTURE ACQUA		347.040
CONDUTTURE FOGNANTI		281.738
AUTOMEZZI DEDUCIBILI		14.698
AUTOMEZZI PARZIALMENTE DEDUCIBILI		11.302
ATTREZZATURE E APP.SERV.LAMPAD		184
REGISTRATORI FISCALI	-	449
ATTREZZATURE E APP. PALASPORT		57.151
ATTREZZATURE SERVIZI CIMITERIALI		31.504
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE		2.176
Totale		916.977

Le principali aliquote di ammortamento praticate sono state:

FABBRICATI IND.LI	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	3%, 10%, 12%, 15%, 20%, 30%
ATTREZZATURE	10%, 12%, 20%, 25%
AUTOMEZZI	20%

Queste aliquote sono in funzione del cespite di riferimento, tenuto conto quanto descritto circa il trattamento dei beni afferenti il Servizio Idrico Integrato.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Rappresenta il valore delle partecipazioni in altre società.

Le partecipazioni sono valutate al costo d'acquisizione o di sottoscrizione rappresentando valori di patrimonio netto proporzionalmente superiori al valore contabile.

La suddivisione fra controllate, collegate e diverse è effettuata sulla base della percentuale di partecipazione oppure sull'effettivo controllo esercitato attraverso gli organi societari.

Partecipazioni in:		
- Imprese controllate	€	9.879.142
- Imprese collegate	€	20.000

- Altre imprese € 62.925

B) Crediti

Verso collegate:

Finanziamento fruttifero a Adriacom Cremazioni € 75.000

Verso altre imprese: € 110.190

Trattasi del credito di nostra spettanza vantato verso Ami spa, che ai sensi delle delibere di Giunta Regionale 3060/98 e 1132/01 è titolata alla riscossione del credito nei confronti della Regione Marche per le erogazioni previste dalle L.204/95 e L.194/98 a copertura delle perdite dei servizi trasporti per gli anni 1987/1996; lo scorso esercizio tale debito ammontava a € 150.190.

Verso altri Enti Pubblici: € 441.399

Credito verso Regione Marche per contributi in c/impianti da erogare. Al 31.12.2018 i crediti Verso altri Enti pubblici ammontavano a € 441.399.

Al 31/12/2018 era presente tra le immobilizzazioni anche un credito per il finanziamento infruttifero al COL SKATE di euro 10.000.

In data 30/12/2019 i componenti del comitato COL SKATE ne hanno decretato lo scioglimento e l'attivazione dell'attività di recupero dei crediti iva, per poter restituire ad Aspes il finanziamento al netto di una perdita del suo valore di euro 8.483.

Strumenti finanziari derivati attivi

Nel bilancio dell'esercizio in corso e nel precedente non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
di prodotti destinati alla rivendita farmacie	2.151.263	598.666	2.749.929
di prodotti destinati alla rivendita bar Adriatic arena	18.940	1.495	20.435
di infrastrutture cimiteriali destinate alla rivendita	2.752.756	146.324	2.899.080
di infrastrutture cimiteriali in corso di lavorazione	554.939	- 39.409	515.530
materiale di consumo serv. cim.	30.030	- 2.305	27.725
Totale	5.507.928	704.772	6.212.700

Trattasi delle rimanenze di:

- merci destinate alla rivendita giacenti nelle farmacie e nel magazzino alla data di chiusura del bilancio, valutate con il criterio del "Metodo del costo medio ponderato" prendendo come base di calcolo i costi di acquisto dei prodotti ancora giacenti;
- merci destinate alla rivendita nei bar della Vitrifrigo Arena (ex Adriatic Arena) alla fine dell'esercizio valutate al costo medio ponderato dell'anno;
- infrastrutture cimiteriali (loculi e ossari) finite o in corso di ultimazione che sono valutate al valore di acquisto, retrocessione o al valore di fabbricazione per le nuove realizzazioni;
- rimanenze finali di materiale di consumo dei servizi cimiteriali acquistato nell'esercizio e precedenti e destinate alla rivendita alla fine dell'esercizio, valutate al costo medio ponderato dell'anno.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento ai crediti iscritti nell'attivo circolante, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile nazionale OIC 15, si è optato per non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto i crediti sono quasi integralmente con scadenza contrattuale inferiore a 12 mesi.

Tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani ad eccezione di un importo complessivo di euro 7.300.

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

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti esigibili	2.764.933	856.873	3.621.807	3.621.807	
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	- 115.900	- 9.299	- 125.199	- 125.199	
Crediti verso controllate	346.562	130.562	477.124	477.124	
Crediti verso collegate	6.590	419	7.009	7.009	

Crediti verso controllanti	1.619.191		885.461	2.504.652	2.504.652	
Crediti tributari	62.973	-	44.228	18.745	18.745	
Imposte anticipate	51.359		-	51.359	-	51.359
Crediti verso altri	190.471	-	28.771	161.700	79.904	81.797
Totale	4.926.179		1.791.017	6.717.196	6.584.041	133.155

Si segnala che la voce di maggior valore del conto "Crediti verso controllanti" deriva dalla cessione di crediti, effettuata nell'anno 2005, vantati nei confronti del Comune di Pesaro da parte di Marche Multiservizi spa per € 965.290, a parziale pagamento del prezzo pattuito per la cessione a quest'ultima del complesso immobiliare di Via Canonici.

In merito al credito in oggetto nei primi mesi del 2020 si sta procedendo alla sua sistemazione.

Crediti per Imposte Anticipate

Crediti per imposte anticipate

anno di formazione	2.005
voce economica: perdita fiscale consolidata	-284.127
imposte anticipate 2005	-93.762
saldo crediti per imposte anticipate anno 2005	-93.762
anno di formazione	2.006
voce economica: perdita fiscale consolidata	-213.993
imposte anticipate 2006	-70.618
saldo crediti per imposte anticipate anno 2006	-70.618
anno di formazione	2.007
addebito a c.e. per imponibile fiscale consolidato	49.705
positivo	
addebito a c.e. per riallineamento aliquote imposta	27.397
saldo addebiti a f.do imposte anticipate anno 2007	77.102
anno di formazione	2.010
addebito a c.e. per irrecuperabilità credito di imposta	28.430
anno di formazione	2.015
addebito a c.e. per riallineamento aliquote imposta	7.490
saldo crediti per imposte anticipate	-51.359

L'importo del Credito per Imposte anticipate è stato mantenuto per € 51.359 per quanto tale partita creditoria accesa alla fiscalità anticipata potrebbe verosimilmente non trovare presupposto per la sua realizzazione, in considerazione del fatto che l'analoga partita debitoria accesa alla fiscalità differita, di importo ben superiore pari a € 240.431, potrebbe anche questa non tramutarsi in un effettivo debito tributario.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	356.703	701.231	1.057.934
Denaro e valori in cassa	58.354	20.907	79.261
Totale	415.056	722.139	1.137.195

Ratei e risconti attivi

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei e Risconti attivi	142.163	220.156	362.319
Totale	142.163	220.156	362.319

La voce rappresenta le tipiche voci relative ad utenze, canoni di locazione e di noleggio, costi vari per i quali è stata ricevuta fattura ma di competenza di periodi futuri.

Composizione

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partite commerciali attive da liquidare	13.267	41.839	55.106
Ratei attivi	24.042	- 15.007	9.035
Risconti attivi	104.854	193.324	298.178
Totale ratei e risconti attivi	142.163	220.156	362.319

Nei risconti attivi la voce principale è relativa alla fattura della US VICTORIA LIBERTAS sull'attività condotta per l'intitolazione della Vitrifrigo Arena nella quale l'importo di euro 133.099 è di competenza futura.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha capitalizzato oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale al 31.12.2019, pari a € 58.035.504, è rappresentato da n. 55.435.504 azioni ordinarie e n.2.600.000 azioni di categoria A, entrambe del valore di € 1 cadauna ed è stato sottoscritto dai seguenti soci:

		n.azioni ordinarie	%	n.azioni cat. A	%	totale n. azioni	%
1	Comune di PESARO	46.597.087	84,056%	2.600.000	100,00%	49.197.087	84,771%
2	Comune di CARTOCETO	1.073.301	1,936%			1.073.301	1,849%
3	Comune di GRADARA	648.254	1,169%			648.254	1,117%
4	Comune di MOMBAROCCIO	760.453	1,372%			760.453	1,310%
5	Comune di MONTECICCARDO	639.630	1,154%			639.630	1,102%
6	Comune di MONTELABBATE	806.583	1,455%			806.583	1,390%
7	Comune COLLI AL di METAURO	476.485	0,860%			476.485	0,821%
8	Comune di SAN COSTANZO	1.251.378	2,257%			1.251.378	2,156%
9	Comune di TAVULLIA	1.250.878	2,256%			1.250.878	2,155%
10	Comune di VALLEFOGLIA	1.924.705	3,472%			1.924.705	3,316%
11	Comune di RICCIONE	1.750	0,003%			1.750	0,003%
12	Comune di GABICCE MARE	1.500	0,003%			1.500	0,003%
13	Comune di PETRIANO	1.000	0,002%			1.000	0,002%
14	UNIONE PIAN DEL BRUSCOLO	1.500	0,003%			1.500	0,003%

15 Comune di	FOSSOMBRONE	1.000	0,002%			1.000	0,002%
	TOTALE	55.435.504	100,000%	2.600.000	100,00%	58.035.504	100,000%

Il 02/12/2019 è stato deliberato il trasferimento di 1.000 azioni ordinarie dal Comune di Montelabbate al Comune di Fossombrone che è entrato nella compagine societaria di Aspes spa.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Altre variazioni- Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	58.035.504				58.035.504
Riserva legale	21.647	569			22.216
Riserva straordinaria	70.421	10.811			81.232
Attivazione riserva da applicazione D. Lgs. 139/2015	-	152.950			-
Arrotondamenti per Euro	-				-
Utili(perdite) portate a nuovo					-
Utili(perdite) dell'esercizio	11.380	-	11.380	292.327	292.327
Totale	57.986.002	-	-	292.327	58.278.330

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono rappresentate le riserve di utile e di capitale alle quali è stata attribuita una codifica basata sulle prime tre lettere dell'alfabeto, come suggerito dal documento OIC n.28:

Cod. A = Riserve disponibili per aumento capitale

Cod. B = Riserve disponibili per copertura di perdite

Cod. C = Riserve distribuibili ai soci

Cod. D = Riserve disponibili per altri utilizzi

Patrimonio netto natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo degli utilizzi nei tre esercizi precedenti			
Capitale	58.035.504						
Riserva legale	22.216	B	-	0	0	0	0
Riserva straordinaria	81.232	A,B,C	0	0	0	0	0
Riserva da applicazione D.Lgs. 139/2015	-	152.950					
Totale Riserve	-	49.502	-				
Quota non distribuibile							
Quota distribuibile per riserva di utili							

IV) Riserva legale (Cod. B)

La riserva legale è pari a € 22.216.

Le riserve sono state create nell'esercizio 2017 e precedenti, e rappresentano l'accantonamento del 5% degli utili degli esercizi precedenti.

VII) Altre riserve

Riserva straordinaria (Cod. A, B, C) € 81.232

Riserva da applicazione D.Lgs.139/2015 € (152.950)

La riserva da applicazione D.Lgs.139/2015 è stata attivata nel bilancio relativo al 2016 per uniformarsi al principio di rilevazione dei dividendi nell'esercizio di assegnazione da parte dell'Assemblea dei Soci della Società erogante, principio di cassa, e non nell'anno di maturazione dei medesimi, principio di competenza.

La Società fino al bilancio relativo all'anno 2015 aveva seguito invece il principio della competenza, nel rispetto dei Principi Contabili allora vigenti. Nel 2016 è stato chiuso il credito per i dividendi 2015 rilevato al 31/12/2015, creando la suddetta riserva negativa di pari importo.

IX) Utile dell'esercizio

L'utile dell'esercizio pari a € 292.327 rappresenta il risultato netto dopo le imposte al 31.12.2019.

Fondi per rischi e oneri**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri concernono esclusivamente le imposte differite e i relativi movimenti sono evidenziati nella seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo rischi	8.436	-	8.436
Fondo imposte anche differite	240.431	-	240.431
Totale	248.867	-	248.867

Il fondo imposte differite rappresenta le differenze temporanee negative determinate dal rinvio delle imposte dirette che verranno liquidate nei successivi esercizi.

Il fondo imposte differite non ha subito movimenti nell'anno.

L'attivazione del fondo rischi deriva dalla fusione di Agenzia per L'innovazione della P.A. srl; rappresenta l'accantonamento per eventuali passività derivanti da una vertenza con la Regione Marche da cui si attende la richiesta di erogazione.

Strumenti finanziari derivati passivi

Nel presente bilancio non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

In merito si rimanda al paragrafo dedicato nella parte "altre informazioni" della presente Nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato 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, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio- Accantonamento	Variazioni dell'esercizio - Utilizzi	Variazioni dell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro	637.394	308.803	369.767	- 60.965	576.429
Totale	637.394	308.803	369.767	- 60.965	576.429

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 576.429.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per € 308.803.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Non ci sono ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o in scadenza.

Si evidenzia che, a seguito dell'operazione di fusione di Agenzia per l'Innovazione avvenuta nel 2017 è stato assunto il debito nei confronti dei dipendenti transitati in Aspes pari a € 76.714.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti nel passivo, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale. La Società si è avvalsa di non applicare retroattivamente la valutazione al costo ammortizzato per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2019.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche c/c ordinari	461.866	- 386.302	75.564	75.564	-
Debiti verso banche per finanz.a breve		500.000	500.000	500.000	-
Debiti verso banche e CC. DD.PP per mutui e altri finanziamenti	7.076.653	- 1.738.731	5.337.921	1.650.642	3.687.279
Debiti verso altri finanziat. (factor)	241.076	88.234	329.310	329.310	-
Debiti verso fornitori	6.835.110	1.841.681	8.676.791	8.676.791	-
Debiti verso imprese controllate	645.283	110.563	755.846	755.846	-
Debiti verso imprese collegate	-	8.106	8.106	8.106	-
Debiti verso imprese controllanti	1.051.279	1.824.019	2.875.298	2.875.298	-
Debiti tributari	258.469	- 34.632	223.838	202.844	-
Debiti verso Istituti di previdenza e					

sicurezza sociale	263.272	23.339	286.612	286.612	-
Altri debiti	1.237.648	3.843.143	5.080.791	1.110.653	3.970.139
Totale	18.070.657	6.079.420	24.150.077	16.471.664	7.657.418

Tra gli altri debiti è inserito anche il debito per gli acconti ricevuti da MMS per l'importo di euro 3.932.8 a titolo di anticipazione finanziaria del fondo di ripristino dei beni in affitto ex artt.2561, 2° comma e 25 c.c..

I debiti sono relativi a transazioni avvenute nel territorio nazionale.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.903	1.048	10.951
Risconti passivi	70.264	10.903	81.167
Risconti passivi per contributi c/impianti	4.209.223	187.916	4.397.139
Risconti passivi per cred.d'imposta	-	5.469	5.469
Totale	4.289.390	205.335	4.494.726

La maggior componente della posta è rappresentata dai risconti passivi per fondi contribuiti in conto impianti. Essa rappresenta le somme incassate o deliberate dall'Ente erogatore a titolo di contributi in conto impianti per investimenti. Al momento dell'erogazione il contributo viene iscritto fra i risconti passivi e successivamente viene utilizzato in contropartita economica degli ammortamenti in funzione della quota di ammortamento del cespite, a cui titolo sono stati erogati, effettuata nell'esercizio.

CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	valore di inizio esercizio 2019	incrementi 2019	quota compet. 2019	valore di fine esercizio 2019
Contr.da lottizzatori reti idriche	70.277	-	4.604	65.673
Contributi Comune di Tavullia per Reti acquedottistiche	18.839	-	1.614	17.225
Contributi comune di Montelabbate per reti acquedottistiche	22.897	-	1.937	20.960

Contributi da lottizzatori reti gas	135.377	-	-	135.377
Contributi Comune di Pesaro per:				
Celletta S.Veneranda fognatura nera	29.536	-	1.678	27.858
Celletta S.Veneranda acque pluviali	283.349	-	16.369	266.981
Fogn. Vie Massimi, Mentana Mammolabella	84.085	-	5.422	78.663
Fogn.Via Lago Maggiore	89.907	-	6.111	83.796
Collettore fognatura bianca Cell.S. Veneranda	10.099	-	743	9.356
Fognatura nera Colombarone CasteldiMezzo	324.884	-	15.494	309.390
Fognatura Via Oberdan impianto condizionamento palas	62.394	-	3.873	58.521
Sostituzione poltroncine palasport	220.000	-	11.000	209.000
Realizzazione ampliamento Cimitero di Fiorenzuola	50.000	-	-	50.000
Investim servizi cimiteriali PESARO	199.998	-	99.999	99.999
Realizzaz.Punto Servizio BLU	74.999	-	15.000	59.999
Realizzaz.Punto Servizio GIALLO	74.999	-	15.000	59.999
Realizzaz.nuovo sistema di rilevazione accessi alla Zona Traffico Limitato	199.998	-	-	199.998
Contributi Comune di Tavullia :				
Risanamento rete idrica Tavullia	29.686	-	2.195	27.491
Fognatura nera Str. Giunchi	25.960	-	943	25.017
Fognatura nera S.Germano	144.715	-	5.258	139.457
Contributi regionali per:				
Fognatura nera Tombaccia	379.612	-	27.915	351.697
Fognatura industriale Chiusa di Ginstreto	168.322	-	9.731	158.590
Riassetto idrico bacino foglia I lotto	449.527	-	31.833	417.694
Condotta adduttrice Caivola Salomone	110.684	-	7.200	103.484
Riassetto idrico bacino foglia III lotto	864.231	-	50.043	814.188
Fognatura nera Fiorenzuola	201.392	-	7.071	194.320
Fognatura nera quartiere pantano	210.806	-	8.212	202.594
Fognatura nera quartiere Soria	222.644	-	12.834	209.810
TOTALE	4.209.223	549.994	- 362.078	4.397.139

La voce relativa al credito d'imposta si riferisce al residuo al 31/12/2019 derivante dal credito d'imposta art.2 comma 6-quinquies D.lgs.127/2015 ricevuto per euro 6.250 nel 2019 per il passaggio ai registratori telematici.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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 dalla società, 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.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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. 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A.1 del Conto Economico) secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività. Tutti i ricavi sono per cessioni di beni o prestazioni di servizi verso clienti italiani.

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

Categoria di attività	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Ricavi per concessione reti ed impianti idrico e gas	630.000	755.000	-16,56%
Ricavi da Farmacie	21.940.410	18.831.530	16,51%
Ricavi attività palas	1.554.822	1.167.090	33,22%
Ricavi locazioni varie	160.270	149.547	7,17%

Ricavi da servizi cimiteriali	3.437.762	3.161.851	8,73%
Ricavi da servizio verde	862.627	767.855	12,34%
Ricavi da servizio accertamento e risc.coatt. tributi	1.338.440	1.088.267	22,99%
Ricavi da servizio controllo impianti termici	133.320	106.326	25,39%
Ricavi per altre prestazioni	122.437	195.303	-37,31%
Totale Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	30.180.088	26.222.769	15,09%

Nella successiva tabella si evidenzia invece la variazione delle altre voci del Valore della produzione.

Voce del conto economico	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Variaz.delle rimanenze di infrastr. cimiter.in corso	- 39.409	- 435.180	-90,94%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	65.955	8.385	686,58%
Altri ricavi e proventi:			
<i>Contributi in conto esercizio</i>	362.859	234.079	55,02%
<i>Ricavi e proventi diversi</i>	549.263	149.770	266,74%
Totale Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	938.668	42.946	-2285,71%

Tra i ricavi e proventi diversi è collocata dal 2019 la voce relativa ai rimborsi spese postali e di notifica per l'attività di accertamento e riscossione coattiva dei tributi per euro 255.024.

Costi della produzione

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.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Acq. per mat. prime, sussid., di consumo e merci	17.761.649	14.233.612	24,79%
variaz.riman. mat.prime, suss., di cons. e merci	-	744.181	270.015 175,61%
costo al netto variaz.rimanenze	17.017.468	13.963.597	21,87%
Costi per servizi	5.280.116	4.276.876	23,46%
Costi per godimento beni di terzi	766.985	713.812	7,45%
Costi di personale	6.062.295	5.653.383	7,23%
Ammortamenti e svalutazioni	1.478.219	1.312.540	12,62%
Oneri diversi di gestione	706.255	567.156	24,53%
Totale	31.311.337	26.487.363	18,21%

I costi di acquisto di materie prime, sussidiarie di consumo e merci, pari a 17,761 milioni sono aumentati di 3,528 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
acquisto prodotti farmaceutici	17.441.346	14.009.001	24,50%
acquisto materiali e altro per serv.cimiteriali	97.017	27.882	247,96%
acquisto servizio verde pubblico e profilassi dell'ambiente	65.416	5.715	1044,57%
acquisto servizio impianti turistico-sportivi	135.725	91.702	48,01%
altri	22.146	99.312	-77,70%
Totale	17.761.649	14.233.612	24,79%

I costi per servizi sono pari a 5,280 milioni con una aumento rispetto all'anno precedente di 1,003 mila euro.

Centro di attribuzione	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
servizi generali	732.430	585.366	25,12%
servizi farmacie	607.321	503.113	20,71%
servizi verde pubblico e profilassi dell'ambiente	835.497	702.646	18,91%
servizi accertamento imposte e riscossione coattiva	570.501	328.332	73,76%
servizi turistico sportivi	1.124.878	833.512	34,96%
servizi cimiteriali	1.409.489	1.323.907	6,46%
Totale	5.280.116	4.276.876	23,46%

Il Costo del personale passa a 6,062 milioni di euro contro i 5,653 dell'anno precedente.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
Retribuzioni lorde i sociali di legge e C.C. N.L.	4.380.233	4.095.911	6,94%
Trattamento di fine rapporto	308.803	299.568	3,08%
Altri oneri	25.576	14.325	78,55%
Totale	6.062.295	5.653.382	7,23%

I Costi per godimento di terzi sono stati pari a 0,767 milioni contro 0,714 milioni dell'esercizio precedente.

Tipologia di costo	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	%
Canoni locazione immobili	481.500	480.279	0,25%
Canoni di affidamento a comuni	64.064	63.244	1,30%
Spese condominiali	50.243	46.920	7,08%
Canoni di noleggio attrezzature e macchinari	171.179	123.369	38,75%
Totale	766.985	713.812	7,45%

Proventi e oneri finanziari

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

I dividendi sono contabilizzati, secondo quanto previsto dal principio contabile Oic 21, nel momento in cui sorge il diritto alla riscossione delle somme, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della partecipata di distribuire utili o riserve.

Tipologia	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Proventi da partecipazioni da imprese controllate e collegate:			
Farmacie Comunali di Riccione spa	240.715	209.655	14,81%
Pesaro Parcheggi srl	263.435	204.568	28,78%
Adriacom Cremazioni srl	-	780	-100,00%
Totale	504.150	415.003	21,48%
Proventi finanziari			
Interessi attivi di c/c	719	675	6,45%
Interessi attivi diversi	4.469	16.733	-73,29%
Totale	5.188	17.408	-70,20%
Oneri finanziari			
Interessi passivi su debiti v /controllate	15.000	15.000	0,00%

Interessi ed altri oneri finanziari	38.897	35.486	9,61%
Interessi passivi su mutui	237.157	317.064	-25,20%
Totale	291.055	367.550	-20,81%

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

La società 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 relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le differenze "temporanee" tra utile civilistico e reddito fiscale ove rilevate nell'esercizio in esame e negli esercizi precedenti, per le quali permangono effetti sui futuri esercizi, sono state oggetto di rilevazione e, le imposte anticipate e differite da esse derivanti, calcolate e contabilizzate nel presente esercizio.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 20 del Conto Economico.

Voce	Descrizione	Dettaglio	Valore di esercizio corrente	Valore di esercizio precedente	differenza
Imposte correnti sul reddito d'esercizio					
	IRES				
	corrente		20.994	24.145	-13,05%
	proventi fiscali da tassazione consolidata		- 287.621	- 286.983	0,22%
	IRAP				
	corrente		-	8.779	-100,00%
		Totale	- 266.627	- 254.059	4,95%

Si segnala che la voce relativa a "Proventi fiscali da tassazione consolidata" deriva dall'opzione presentata da Aspes spa, ai sensi degli art.117 e seg. del D.L. 12 dicembre 2003 n. 344, concernente la tassazione ai fini Ires consolidata delle controllate Farmacie Comunali di Riccione spa e Pesaro Parcheggio srl.

La voce "Ires corrente" rappresenta invece l'onere relativo all'imposta calcolata sull'imponibile di Aspes spa.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	esercizio in corso	esercizio precedente
Dirigenti	2	2
Quadri	5	4
Impiegati	89	82
Altri dipendenti	30	38
Totale	126	126

E' da rilevare che sempre in termini di numero medio di dipendenti l'incidenza dei contratti part-time è del 14,3%.

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

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, sindaci e revisore dei conti e degli impegni assunti per loro conto

Compensi	esercizio in corso	esercizio precedente
Amministratori	40.062	42.000
Collegio Sindacale	45.909	45.909
Revisore legale dei conti	20.000	20.000

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni e titoli o valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie

Le garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale prestate dalla società sono le seguenti:

Fidejussioni a favore di terzi

Le fidejussioni vengono di seguito dettagliate:

- Fideiussione per un residuo di € 963.362,90 rilasciata presso Ubi Banca spa a garanzia del mutuo contratto con il medesimo Istituto di Credito ad Adriacom Cremazioni Srl per realizzazione dell'impianto di Cremazione;
- Fideiussione rilasciata presso Ubi Banca spa a favore della società Autostrade per lavori € 25.823;
- Fideiussione rilasciata presso Intesa San Paolo (ex Banca Prossima spa) a C.O.L. "TURISMO E SPORT" per un valore della garanzia di € 50.000.

Deleghe di pagamento emesse ai sensi del D.P.R 902 del 4/10/1986 a favore di Cassa Depositi e Prestiti di € 1.721.848 per la concessione dei mutui e rappresentanti il controvalore delle rate di ammortamento ancora a scadere.

Non sono presenti altri impegni oltre a quelli sopra riportati nei confronti di società controllate, collegate o sottoposte al loro controllo (art. 2427 comma 1 n.9).

Sono assenti patrimoni destinati (art. 2427 n.20).

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La Società detiene le seguenti partecipazioni in società controllate e collegate che si intende detenere durevolmente:

Partecipazioni	ultimo esercizio chiuso	Capitale sociale	Patrimonio netto	risultato ultimo esercizio	quota di partecipazione	valore di bilancio
Farmacie comunali di riccione spa	2018	€ 9.500.000	€ 10.045.880	€ 311.854	81,74%	€ 7.279.142
Pesaro Parcheggi srl	2018	€ 1.890.600	€ 4.211.607	€ 492.890	56,26%	€ 2.600.000
Adriacom srl Pesaro	2018	€ 40.000	€ 224.076	€ 150.429	50,00%	€ 20.000
Convention Bureau Terre Ducali scrl Pesaro Farmacentro	2018	€ 60.803	€ 36.157	-€ 19.421	11,62%	€ 20.000
Servizi e Logistica soc. cooperat.	2018	€ 4.755.225	€ 22.937.328	€ 1.337.273	0,90%	€ 42.925

Si ritiene che su tali partecipazioni non siano presenti situazioni tali da comportare una perdita durevole di valore.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Rapporti finanziari

Comuni Controllanti	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
pesaro	anticipazione perdite serv. Trasporti	€ 327.259			
pesaro	rapporti commerciali		€ 1.936.752		€ 953.606
pesaro	cessione crediti			€ 965.290	
pesaro	debiti per risc.coattiva	€ 51.357			
fossombrone	Rapporti commerciali				€ 1.808
gabicce mare	rapporti commerciali				€ 235.503
gabicce mare	debiti per risc.coattiva	€ 63.445			
gradara	rapporti commerciali				€ 35.564
gradara	debiti per risc.coattiva	€ 1.366			
mombaroccio	rapporti commerciali		€ 36.711		€ 12.858
mombaroccio- fatt.da. ricevere	rapporti commerciali		€ 31.094		
monteciccardo	rapporti commerciali		€ 13.881		€ 9.854
montelabbate	rapporti commerciali				€ 35.909
montelabbate	debiti per risc.coattiva	€ 13.986			
petriano	rapporti commerciali				€ 19.613
petriano	debiti per risc.coattiva	€ 767			
riccione	rapporti commerciali				€ 39.970
riccione	debiti per risc.coattiva	€ 87.542			
tavullia	rapporti commerciali				€ 52.540
tavullia	debiti per risc.coattiva	€ 3.200			
unione pian del bruscolo	debiti per risc.coattiva	€ 996			
vallefoglia	rapporti commerciali		€ 129.410		€ 142.135
vallefoglia	debiti per risc.coattiva	€ 4.023			
comuni soci	dividendi	€ 173.510			
totale		€ 727.450	€ 2.147.848	€ 965.290	€ 1.539.361
Società Controllate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li
farmacie comunali di Riccione	rapporti commerciali		€ 65.187		€ 466.882
farmacie comunali di Riccione	finanziam. intercompany	€ 600.000			
farmacie comunali di Riccione	consolidato fiscale	€ 7.159			
Pesaro Parcheggio srl	rapporti commerciali		€ 83.500		€ 1.220
Pesaro Parcheggio srl	consolidato fiscale			€ 9.022	
totale		€ 607.159	€ 148.687	€ 9.022	€ 468.102
Società Collegate	Motivazione	Debiti finanziari	Debiti comm.li	Crediti finanziari	Crediti comm.li

C.o.I Skate	finanziam. intercompany			€ 1.517	
Adriacom cremazioni srl	finanziam. intercompany			€ 75.000	
Adriacom cremazioni srl	rapporti commerciali		€ 8.106		€ 5.492
totale		€ -	€ 8.106	€ 76.517	€ 5.492

Rapporti economici

Comuni Controllanti	Motivazione	vendite	acquisti
comune di pesaro	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 1.065.706	
comune di pesaro	servizio gestione beni pubblici	€ 696.229	
comune di pesaro	prestazioni di servizi	€ 153.317	
comune di gabicce	cessione prodotti farmaceutici	€ 640.620	
comune di fossombrone	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 1.808	
comune di gabicce	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 23.743	
comune di gradara	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 38.313	
comune di mombaroccio	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 18.746	
comune di mombaroccio	canone concessione servizi cimiterali		€ 15.547
comune di mombaroccio	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 600	
comune di monteciccardo	servizio verde urbano	€ 4.854	
comune di monteciccardo	servizio cimiteriale		€ 7.500
comune di montelabbate	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 42.961	
comune di montelabbate	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 29.132	
comune di montelabbate	canone concessione servizi cimiterali		€ 30.000
comune di petriano	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 36.353	
comune di petriano	servizio verde urbano	€ 2.721	
comune di riccione	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 106.272	
comune di tavullia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 64.828	
comune di tavullia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 24.419	
unione pian del bruscolo	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 3.183	
comune vallefoglia	servizio accertamento e riscossione coattiva	€ 46.927	
comune vallefoglia	servizio verde urbano e profilassi dell'ambiente	€ 94.744	
comune vallefoglia	canone concessione servizi cimiterali		€ 18.697
totale		€ 3.095.474	€ 71.744
Società Controllate	Motivazione	vendite	acquisti

Farmacie comunali di Riccione	cessione prodotti farmaceutici	€ 2.132.155	€ 14.093
Farmacie comunali di Riccione	prestazioni di servizi	€ 145.555	€ 1.609
Farmacie comunali di Riccione	interessi su finanziamento		€ 15.000
Pesaro Parcheggi srl	prestazioni di servizi		€ 83.500
totale		€ 2.277.711	€ 114.202
Società Collegate	Motivazione	vendite	acquisti
Adriacom Cremazioni srl	prestazioni di servizi	€ 21.898	€ 26.350
Adriacom Cremazioni srl	interessi su finanziamento	€ 1.594	€ -
totale		€ 23.492	€ 26.350

DEBITI E CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI

All'attivo dello stato Patrimoniale sono iscritti i seguenti crediti con durata ultra annuale così ripartibili:

CREDITI	valore esercizio in corso	esigibili nel 2020/2024	esigibili oltre 2024	valore esercizio precedente
verso altri				
verso Regione per erogazione quote contributi in conto capitale già deliberate	€ 441.399	€ 361.578	€ 79.821	€ 441.399
verso Ami spa per copertura perdite pregresse serv. Trasporti	€ 110.191	€ 110.191		€ 150.191
TOTALE	€ 551.590	€ 471.769	€ 79.821	€ 591.590

Al passivo dello stato patrimoniale è iscritta la voce "Mutui passivi "di cui si evidenzia la sua composizione.

Ente erogatore	capitale iniziale	quote capitale 2020/2024	quote capitale oltre 2024	debito residuo
Cassa depositi e prestiti				
- n. 438410600 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.291.142	€ 200.520		€ 200.520
- n. 438510300 concesso 2001 scad. 2021	€ 1.549.371	€ 240.624		€ 240.624
- n. 437338200 concesso 2000 scad. 2020	€ 12.911.422	€ 1.049.234		€ 1.049.234
- n. 439753300 concesso 2002 scad. 2021	€ 596.508	€ 135.324		€ 135.324
Ubi Banca				
-n. 219 191392000 concesso 2010 scad. 2025	€ 2.440.000	€ 917.803	€ 99.137	€ 1.016.939
Credito Valtellinese				
concesso 2018 sc.2032	€ 2.910.000	€ 823.111	€ 1.858.294	€ 2.681.404

Credito di Romagna				
concesso 2015 sc.2020	€ 75.600	€ 13.878		€ 13.878
TOTALE	€ 21.774.043	€ 3.380.493	€ 1.957.430	€ 5.337.924

La Società si è avvalsa della possibilità di non applicare retroattivamente la valutazione al costo ammortizzato dei mutui iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 mentre ha applicato tale valutazione sul mutuo contratto con Credito Valtellinese spa nel mese di febbraio del 2017. Le differenze emergenti, data la limitatezza dei costi iniziali corrisposti pari a € 7.725 è risultata irrilevante.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si sottolinea, come fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico l'emergenza COVID-19, i cui effetti sono stati descritti nella Relazione sulla Gestione ed in apposita relazione dedicata.

La società ha applicato la deroga prevista all'art.106 del Decreto Cura Italia (D.L. 18/2020) secondo la quale per l'approvazione del bilancio 2019 l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

Si attesta che è stato sottoscritto uno strumento finanziario derivato sul tasso del mutuo UBI con scadenza 16/04/2025 che presenta al 31/12/2019 i seguenti valori:

- importo nozionale euro 1.016.939,24;
- mark to market negativo per euro 14.389,95;
- presumibile valore di realizzo negativo per euro 17.440,77.

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

Nel corso del 2019 è stato riconosciuto all'azienda che ha utilizzato un credito d'imposta art.2 comma 6-quinquies D.lgs.127/2015 per euro 6.250 per il passaggio ai registratori telematici.

Nell'esercizio 2019 non sono state ricevute erogazioni da parte della Regione Marche previste per le seguenti realizzazioni.

Ente Pubblico Erogante	motivazione	Importo ricevuto
Regione Marche	L.R- 05/09/92, n.46 Realizzazione condotta adduttrice da Lucrezia ai serbatoi delle frazione di Caivola e Salomone	0,00
Regione Marche	L.R- 05/09/92, n.46 Estendimento nuova rete fognaria nera e bonifica reti acqua gas e fognatura bianca quartiere Pantano	0,00
Regione Marche	L.R- 05/09/92, n.46 Realizzazione rete fognaria della frazione di Fiorenzuola di Focara	0,00
Regione Marche	L.R- 05/09/92, n.46 Lavori di costruzione fognatura nera quartiere di Soria	0,00

Il Comune di Pesaro ha erogato dei nuovi contributi in conto impianti per complessivi euro 549.994, dettagliati nel paragrafo relativo ai ratei e risconti passivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 292.327 :

- 5% a riserva legale pari a euro 14.616,
- euro 152.950 a compensazione della Riserva da applicazione D.Lgs.139/2015 che ha un valore negativo corrispondente,
- euro 124.761 a disposizione dell'Assemblea.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 e la proposta di destinazione degli utili.

Pesaro 15/05/2020

Il Consiglio di Amministrazione
Presidente del Consiglio di Amministrazione
Consigliere di Amministrazione
Consigliere di Amministrazione

Luca Pieri
Paola Tasini
Alberto Terenzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche Prot. Dir. Reg. Marche n. 9611 del 15 aprile 2019.

