

## COMO SERVIZI URBANI SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULINI 15 22100 COMO CO
Codice Fiscale	02323170130
Numero Rea	Como 254975
P.I.	02323170130
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150 Gestione di parcheggi e autorimesse
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 COMO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.088	18.777
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	155.554	92.524
7) altre	860.414	1.053.981
Totale immobilizzazioni immateriali	1.027.056	1.165.282
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.344.863	1.357.879
2) impianti e macchinario	233.573	357.982
3) attrezzature industriali e commerciali	34.964	51.058
4) altri beni	114.591	129.814
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.727.991	1.896.733
Totale immobilizzazioni (B)	2.755.047	3.062.015
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.416	15.035
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	9.416	15.035
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.312	18.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.123	22.827
Totale crediti verso clienti	63.435	41.404
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.184.502	1.509.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.184.502	1.509.867
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.389	475.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.104	4.912
Totale crediti tributari	141.493	480.102
5-ter) imposte anticipate	59.011	46.839
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.296	23.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	13.296	23.706
Totale crediti	1.461.737	2.101.918
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.702.349	5.280.316
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	46.765	38.890
Totale disponibilità liquide	7.749.114	5.319.206
Totale attivo circolante (C)	9.220.267	7.436.159
D) Ratei e risconti	97.998	119.077
Totale attivo	12.073.312	10.617.251
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	733.642	733.642
IV - Riserva legale	23.614	23.614
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	530.943	485.577
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	530.945	485.577
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.063	45.366
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.408.264	1.388.199
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0

3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	5.635.124	5.175.936
Totale fondi per rischi ed oneri	5.635.124	5.175.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	845.195	794.495
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.096	276.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	314.096	276.296
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.453	528.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	446.453	528.922
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.768.435	1.837.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	2.768.435	1.837.159
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-



esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.134	204.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	136.134	204.981
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.178	63.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.178	63.731
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.134	283.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	378.134	283.714
Totale debiti	4.115.430	3.194.803
E) Ratei e risconti	69.299	63.817
Totale passivo	12.073.312	10.617.250

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.259.912	6.459.372
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	103.376	0
altri	546.713	513.068
Totale altri ricavi e proventi	650.089	513.068
Totale valore della produzione	7.910.001	6.972.440
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.302	236.394
7) per servizi	1.798.697	1.528.235
8) per godimento di beni di terzi	2.796.373	1.594.118
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.195.925	1.358.841
b) oneri sociali	397.490	390.685
c) trattamento di fine rapporto	117.677	101.331
Totale costi per il personale	1.711.092	1.850.857
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	225.465	221.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	267.146	307.708
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.225	81.091
Totale ammortamenti e svalutazioni	511.836	610.142
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.618	(3.762)
13) altri accantonamenti	598.331	511.496
14) oneri diversi di gestione	161.057	314.560
Totale costi della produzione	7.735.306	6.642.040
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.695	330.400
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	219	439
Totale proventi diversi dai precedenti	219	439
Totale altri proventi finanziari	219	439
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	61
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	218	378
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	174.913	330.778
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	167.022	280.122
imposte differite e anticipate	(12.172)	5.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	154.850	285.412
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.063	45.366

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.063	45.366
Imposte sul reddito	154.850	285.412
Interessi passivi/(attivi)	(218)	(378)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	174.695	330.400
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	617.556	592.587
Ammortamenti delle immobilizzazioni	492.611	529.051
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	117.677	101.331
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.227.844	1.222.969
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.402.539	1.553.369
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.619	(3.762)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(41.256)	69.840
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(82.469)	(67.725)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.079	6.470
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.482	10.511
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.958.447	(3.547.771)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.866.902	(3.532.437)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.269.441	(1.979.068)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	218	378
(Imposte sul reddito pagate)	(447.989)	(81.142)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(139.143)	127.344
Altri incassi/(pagamenti)	(66.977)	(220.250)
Totale altre rettifiche	(653.891)	(173.670)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.615.550	(2.152.738)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.404)	(88.799)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(87.239)	(123.419)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(185.643)	(212.218)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.429.909	(2.364.955)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.280.316	7.627.518
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	38.890	56.643
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.319.206	7.684.161
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.702.349	5.280.316
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	46.765	38.890
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.749.114	5.319.206
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

### Nota integrativa, parte iniziale

La società Como Servizi Urbani opera per il Comune di Como in house providing dal 23 dicembre 2015.

Lo Statuto della Società precisa che

*«la Società svolge la parte prevalente della propria attività in favore del Comune di Como e degli altri Enti Pubblici soci, nel rispetto dei limiti consentiti dall'ordinamento nazionale e comunitario. Almeno l'ottantuno per cento del fatturato deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti a essa affidati dal Comune di Como e dagli altri Enti Pubblici soci. È consentita la produzione di fatturato nella misura massima del diciannove per cento effettuata nello svolgimento dei compiti a essa non affidati dal Comune di Como e dagli altri Enti Pubblici soci, solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.»*

La Società, nel proprio Statuto, ha per oggetto le seguenti attività:

- la costruzione per la gestione o la sola gestione di impianti e di aree di sosta, sia su terra che su acqua;
- la costruzione per la gestione o la sola gestione di impianti sportivi;
- la somministrazione al pubblico di alimenti e bevande in genere, all'interno delle strutture e degli impianti gestiti;
- per stabili pubblici o adibiti all'esercizio di servizi pubblici, l'attività di sorveglianza, pulizia e manutenzione ordinaria e straordinaria, in quanto necessaria e collegata con l'esercizio del relativo servizio pubblico affidato alla Società;
- l'acquisto, la vendita, la gestione e la locazione di immobili strumentali per natura e destinazione purché connessi all'esercizio di servizi pubblici;
- la gestione di servizi connessi alla mobilità e la manutenzione dei relativi impianti di segnaletica orizzontale, verticale e semaforica;
- la gestione del servizio di illuminazione votiva delle aree cimiteriali ;inoltre la Società potrà espletare tutti gli altri servizi ed attività strumentali rispetto all'esercizio delle attività comprese nell'oggetto sociale, connesse e complementari.

La Società è affidataria dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzata per la sosta, strutture portuali, impianti sportivi e illuminazione votiva cimiteriale, sulla base di un "Accordo quadro per la disciplina dei rapporti giuridico economici tra il Comune di Como e Csù , sottoscritto in data 23.12.2015 e con durata fino al 31.12.2025. Nel corso dell'anno 2021 sono stati sottoscritti i disciplinari tecnico economici di esecuzione per i singoli servizi.

Il Comune di Como ha proceduto all'iscrizione nell'Elenco ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie "società" in house, come previsto dall'art. 192 del D. Lgs. 50/2016.

In data 8 Luglio 2021 il Comune di Como, con deliberazione di Giunta comunale nr. 155 di Registro, ha individuato i componenti del gruppo "Comune di Como" e gli enti inclusi nell'area di consolidamento (allegato 4/4 del D. Lgs. 118/2011 con decorrenza dall'anno 2017 ) e approvato due elenchi concernenti:



1. Gli enti, le aziende e le società che compongono il "gruppo amministrazione pubblica" e precisamente (elenco 1):

- Azienda Sociale comasca lariana
- Fondazione Alessandro Volta
- Fondazione Centro Studi Nicolò Rusca
- Fondazione Castellini
- Ente Parco Spina Verde
- Società del Politeama srl in liquidazione
- Como Servizi Urbani srl
- Asf Autolinee srl
- Spt Holding Spa
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Como - Lecco e Varese
- Como Acqua srl
- Comodepur scpa
- 

2) Gli enti, le aziende e le società del gruppo che rientrano nell'area di consolidamento (elenco 2):

- 
- Como Servizi Urbani srl a s.u.
- Azienda sociale comasca lariana
- Como Acqua srl
- Comodepur scpa
- Spt Holding Spa

Il Comune di Como con delibera di Giunta nr. 66 del 15 Aprile 2021 ha approvato la proposta di budget per l'anno 2021 e ha espresso quale atto di indirizzo l'effettuazione di una serie di investimenti previsti nel Piano degli Investimenti presentato dalla Società .

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri e la gestione aziendale fa capo a un Direttore Generale. Il controllo contabile è esercitato da un Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi e due supplenti. La Società è dotata di un Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/01.

Il capitale sociale è pari a 100.000,00 euro, interamente versato.

Attualmente la società si occupa di:

- mobilità e sosta: è il *core business* dell'azienda e consiste nella gestione di autosili comunali, di aree di sosta attrezzate con parcometri nel Comune di Como, di aree di parcheggio di altri Enti e Comuni;
- impianti sportivi: gestione del Centro Sportivo Casate (stadio del ghiaccio e piscina coperta e scoperta), gestione del Centro Sportivo Sagnino (2 campi da calcetto in erba sintetica di cui uno coperto e un campo da tennis), gestione della Piscina Sinigaglia;
- aree portuali: gestione degli ormeggi nel comune di Como suddivisi in quattro strutture portuali, un molo e un approdo;
- illuminazione votiva: gestione degli impianti di illuminazione votiva nei nove cimiteri del Comune di Como.
- la Società ha la proprietà di un immobile sito in Via Italia Libera, Como attualmente occupato dal Comune di Como.

## **GESTIONE AUTOSILI E AREE ATTREZZATE PER LA SOSTA**

Il Comune di Como e CSU hanno sottoscritto in data 29 dicembre 2021 il disciplinare tecnico economico di esecuzione del servizio di gestione degli Autosili di Via Auguadri e Val Mulini, la gestione delle aree attrezzate per la sosta regolamentate con parcometro, la gestione delle aree attrezzate per la sosta delle biciclette, la gestione delle aree attrezzate per la sosta dei camper, la gestione dei sistemi a messaggio variabile di guida ai parcheggi, il parcheggio interrato di Via Aldo Moro.

La Società ha l'obiettivo di espletare i servizi, le attività e gli interventi ad essa affidati con la massima diligenza e secondo criteri di economicità, efficienza ed efficacia, sulla scorta delle direttive impartite dall'Amministrazione Comunale e in base ai Regolamenti d'uso vigenti o in fase di adozione (sosta residenti, abbonamenti autosili, regolamento occupazione suolo pubblico, ecc.), in modo da garantire l'assoluta continuità degli stessi e un elevato standard qualitativo. In particolare, la Società dovrà garantire l'efficienza dei servizi, anche mediante adeguamento, ammodernamento e potenziamento delle tecnologie utilizzate, nonché il sistematico monitoraggio del servizio e della domanda soddisfatta, tramite l'ottimale utilizzo degli strumenti informatici disponibili, congiuntamente agli strumenti e alle banche dati messi a disposizione dall'Amministrazione Comunale.

Le disposizioni del disciplinare hanno validità per l'anno 2021, fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.

La Società deve corrispondere il canone annuo di € 2.517.385 + IVA (per l'anno 2021). L'eventuale utile di esercizio dovrà essere destinato per interventi per migliorare la mobilità urbana.

## **GESTIONE CENTRI SPORTIVI**

Il Comune di Como e CSU hanno sottoscritto in data 09 novembre 2021 il disciplinare tecnico economico per la gestione dei Centri Sportivi "Caduti di Nassiria", "Centro Sportivo di Casate" e della "Piscina Comunale G. Sinigaglia". La gestione ha l'obiettivo di espletare i servizi e le attività affidate con la massima diligenza e secondo criteri di economicità ed efficienza, al fine di garantire l'assoluta continuità degli stessi ed un elevato standard qualitativo, applicando le tariffe approvate e pubblicate. Le disposizioni del disciplinare hanno validità per l'anno 2021, fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.

Il Comune si obbliga a remunerare la Società per un importo annuo di €1.000.000,00 oltre Iva (per l'anno 2021) ad integrazione della tariffa dell'utenza per obblighi di servizio pubblico.

In data 20 giugno 2017 la Società e il Comune di Como hanno sottoscritto un accordo integrativo tecnico economico per l'esecuzione dell'intervento di adeguamento normativo del Centro Sportivo di Casate. La spesa prevista per gli interventi necessari sarà sostenuta dalla Società che riceverà dal Comune un rimborso annuo di 77.000,00 oltre Iva.

## **GESTIONE AREE PORTUALI**

Il Comune di Como e CSU hanno sottoscritto in data 08 Settembre 2016 il disciplinare tecnico economico per la gestione delle strutture portuali nel Comune di Como. La gestione è finalizzata a garantire la fruibilità degli ormeggi, l'erogazione continua e regolare dei servizi secondo gli orari pubblicati e diffusi, l'applicazione delle tariffe approvate e pubblicate, e l'adozione di piani di sviluppo volti al continuo miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della produzione ed erogazione dei servizi stessi.

Le disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza prorogata al mese di dicembre 2020, fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.

La Società è obbligata al reimpiego delle somme introitate, dedotte le spese di gestione, per l'esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, e di miglioramento e addizione alle attuali strutture.

## **GESTIONE DEL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERIALE**

Il Comune di Como e CSU hanno sottoscritto in data 21 Novembre 2021 il disciplinare tecnico economico la gestione del servizio di illuminazione votiva cimiteriale esistente nei nove cimiteri comunali (circa 11.000 utenti).

La Società ha l'obiettivo di espletare servizi, attività o interventi ad essa affidati con la massima diligenza e secondo criteri di economicità, efficienza ed efficacia, in modo da garantire l'assoluta continuità degli stessi e un elevato standard qualitativo, secondo le direttive impartite dall'Amministrazione Comunale e in base ai Regolamenti all'uopo

congiuntamente redatti ed agli strumenti ed alle banche dati messi a disposizione dal Comune

Il disciplinare ha validità per l'anno 2021, fatto salvo il rinnovo nell'ambito dell'Accordo quadro stipulato in data 23 Dicembre 2015 fino al 31 Dicembre 2025.

La Società deve corrispondere al Comune il canone annuo di 100.000 € oltre Iva

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni	0%
Edifici	3%
Macchinari ed attrezzi	15%
Impianti termotecnici	10%
Impianti elettrici	20%
Attrezzatura varia	15%
Autovetture	25%
Costruzioni leggere	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredamento, attrezzi .varia	12%
Computer	20%
Impianti di allarme e ripresa televisiva	30%
Impianti audio	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario. Si segnala che nell'anno 2014 si è proceduto ad effettuare una svalutazione dell'immobile del valore netto contabile di € 288.738,00. Tale valutazione era già transitata a conto economico, come previsto dal principio OIC 9 attualmente in vigore.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**



I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del valore nominale anziché con il criterio del costo ammortizzato, in quanto di importo estremamente modesto.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

I crediti per operazioni finanziarie comprendono sia i crediti verso le banche cedenti titoli per operazioni di pronti contro termine, sia i crediti verso istituzioni finanziarie per polizze di credito commerciale; tali crediti corrispondono ai prezzi pagati per dette operazioni.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	5.280.316	2.422.033	7.702.349
Danaro ed altri valori in cassa	38.890	7.875	46.765
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	5.319.206	2.429.908	7.749.114
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	5.319.206	2.429.908	7.749.114
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	5.319.206	2.429.908	7.749.114

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.459.372		7.259.912	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	232.632	3,60	157.920	2,18
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.122.353	48,34	4.595.070	63,29
VALORE AGGIUNTO	3.104.387	48,06	2.506.922	34,53
Ricavi della gestione accessoria	513.068	7,94	650.089	8,95
Costo del lavoro	1.850.857	28,65	1.711.092	23,57
Altri costi operativi	314.560	4,87	161.057	2,22
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.452.038	22,48	1.284.862	17,70
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.121.638	17,36	1.110.167	15,29
RISULTATO OPERATIVO	330.400	5,12	174.695	2,41
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	378	0,01	218	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	330.778	5,12	174.913	2,41
Imposte sul reddito	285.412	4,42	154.850	2,13
Utile (perdita) dell'esercizio	45.366	0,70	20.063	0,28

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	0	0	141.106	0	0	92.524	4.260.025	4.493.655
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	122.328	0	0	0	3.206.044	3.328.372
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	18.777	0	0	92.524	1.053.981	1.165.282
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	72.130	24.208	96.338
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	9.100	0	9.100
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	7.690	0	0	0	217.775	225.465
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(7.689)	0	0	63.030	(193.567)	(138.226)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	0	141.106	0	0	155.554	4.284.233	4.580.893
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	130.018	0	0	0	3.423.819	3.553.837
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	11.088	0	0	155.554	860.414	1.027.056



**I diritti per i brevetti industriali, utilizzo e opere dell'ingegno € 11.087,63**

Le spese per l'utilizzo dei software ammontano a € 11.087,63. Sono ammortizzate al 50%. Nel 2020 è stato acquistato un software per il sistema di accessi al Centro Sportivo di Casate ( valore residuo € 4.099,00)

**Fornitori Immob. imm.li in corso e acconti € 155.553,87****Aree portuali € 112.903,87.**

Si tratta della progettazione delle opere di riqualificazione dei posti di attracco presso il porto di Sant'Agostino, Lungolago di Como (€ 12.584,00) ; acconti per la predisposizione di verifica di assoggettabilità V.I.A. per l'avvio del progetto di realizzazione di riqualificazione porto S. Agostino (728,00) ; acconti per il progetto definitivo (€ 12.350,00); Inc.professionale - supporto al RUP per la verifica della progettazione esecutiva e per la validazione del progetto delle opere adeguamento posti attracco nuovo pontile S.Agostino (€ 780,00); Inc. professionale supporto al Rup per la verifica della progettazione esecutiva e per la validazione del progetto di adeguamento posti attracco pontile S. Agostino (€ 2.340,00); Inc.professionale-Accanto di coordinatore in fase di progettazione ed esecuzione riqualificazione porto S.Agostino €7.051,20 ; Incarico professionale III Acconto progetto per la riqualificazione del porto di Sant' Agostino € 4.940,00

Nel 2021 sono stati erogati i seguenti acconti per un totale di € 72.130,67

Descrizione	Importo
Relazione geologica e sismica porto di Sant'Agostino	€ 1.683,00
Anticipazione del corrispettivo di contratto ex art. 35 c. 18 D.Lgs 50/2016 e s.m.i. come prevista dall'art. 24 della scrittura privata prot. 172/2021 stipulata in data 18/03/2021 con Z.L. Costruzioni per i lavori di riqualificazione del porto di Sant' Agostino	€ 70.447,67

**Aree di sosta a € 7.800,00**

Autosilo Via Auguadri acconto progettazione per impianto antincendio € 7.800,00

**Centri sportivi € 34.850,00**

Descrizione	Importo
Box prefabbricato ad uso spogliatoio stadio del ghiaccio - lotto Z	€ 34.850,00

**Altre immobilizzazioni immateriali € 860.413,88**

Sono rappresentate dalle spese di manutenzione straordinaria effettuate da CSU srl sui beni di terzi (Comune di Como). In data 23 Dicembre 2015 il Comune di Como ha stipulato con CSU srl un accordo quadro per l'affidamento dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzate per la sosta, porti, centri sportivi e lampade votive con scadenza 31 dicembre 2025.

Si comunica che la Società ha ritenuto opportuno procedere agli ammortamenti con il criterio utilizzato negli esercizi precedenti, e quindi in base alla durata residua dei contratti di affidamento con il Comune di Como.

Gli importi sotto indicati sono i valori di bilancio:

**AREE DI SOSTA**

**Importo lavori € 927.825,96**  
**Quota fondi € 793.151,35**  
**Valore residuo € 134.674,61**

I lavori di riqualificazione di Piazza Volta (valore residuo € 2.402,82) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5)



I lavori di riqualificazione di Piazza Verdi (valore residuo € 3.710,01) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5)

I lavori di riqualificazione della area "ex Ippocastano" (valore residuo € 17.162,37) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5)

Le spese relative all'area camper di Tavernola (valore residuo € 13.514,24) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5).

Le spese di impermeabilizzazione dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 1.417,57) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5)

Gli interventi straordinari sugli ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 361,60) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5)

Gli interventi straordinari per il rifacimento dei quadri elettrici ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 1.101,99) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

Lavori di riorganizzazione uffici cassa; rifacimento dei bagni (secondo lotto) dell'autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 12.777,60) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

Lavori di adeguamento presidi antincendio- man. straordinaria imp. rilevazione incendi dell'Autosilo di via Auguadri (valore residuo € 6.266,04) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

Lavori di adeguamento prevenzione antincendio autosilo Val Mulini (valore residuo € 54.063,32) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

I lavori per il cablaggio di Val Mulini (valore residuo € 8.181,01) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

I lavori per il completamento cablaggio di Val Mulini e di una porta blindata (valore residuo € 3.219,68) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 5)

Lavori di ristrutturazione della sede degli ausiliari della sosta in Vi Sirtori (valore residuo €10.496,36) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 2)

## CENTRI SPORTIVI

**Importo lavori € 2.119.173,27**

**Quota fondi € 1.638.004,96**

**Valore residuo € 481.168,31**

Le spese di manutenzione straordinaria del Centro Sportivo di Casate (valore residuo € 481.168,31) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5).

Descrizione	Importo
Stadio del ghiaccio	€ 83.944,18
Stadio del ghiaccio adeguamento normativo	€ 146.374,64
Piscina Conelli Mondini	€ 93.527,40
Piscina Conelli Mondini adeguamento normativo	€ 143.177,11
Piscina Sinigaglia	€ 14.144,98

- nel 2021 le spese di manutenzione straordinaria dello stadio e della piscina sono incrementate di € 14.950,68 così dettagliate:

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo
Implementazione del sistema di gestione e controllo del riscaldamento e dell'acqua sanitaria stadio	€ 1.950,00
Upgrade del sistema di gestione e controllo del riscaldamento e dell'acqua sanitaria piscina	€ 13.000,68

**Aree portuali € 219.274,21**

**Importo lavori € 1.169.921,38**

**Quota fondi € 950.647,17**

**Valore residuo € 219.274,21**

Le spese relative all'ampliamento del Porto Marina Nuovo (Porto Marina 2) (valore residuo € 158.418,06) ammortizzate sulla durata del contratto con il Comune di Como (anni 5)

I Lavori idraulici di straordinaria manutenzione presso Porto Marina 2 rifacimento linee acqua per attacchi barche (valore residuo € 4.979,73) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5).

Le spese relative alla realizzazione di una manutenzione straordinaria del pontile del "Porto Marina 1" (valore residuo € 55.876,42) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5).

#### **ILLUMINAZIONE VOTIVA**

**Importo lavori € 64.801,99**

**Quota fondi € 40.939,56**

**Valore residuo € 23.862,43**

Le spese relative alla gestione delle lampade votive (valore residuo € 23.862,43) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 5).

- nel 2021 le spese di manutenzione straordinaria delle lampade votive sono incrementate di € 9.257,79 così dettagliate:

Descrizione	Importo
Migliorie imp.di illuminazione cimitero di Camerlata	€ 1.470,00
Riqualificazione imp.di illuminazione Ossari cimitero di Albate	€ 2.780,34
Migliorie imp.di illuminazione cimitero di Rebbio	€ 2.100,00
Migliorie imp.di illuminazione cimitero di Monte Olimpino	€ 2.907,45

#### **IMMOBILE DI VIA GIULINI**

**Importo lavori € 2.510,63**

**Quota fondi € 1.076,31**

**Valore residuo € 1.434,32**

Le spese di manutenzione straordinaria in Via Giulini (valore residuo € 1.434,32) ammortizzate sulla durata del contratto con il Comune di Como (anni 5)

#### Immobilizzazioni materiali

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.493.269	2.915.312	296.253	1.021.430	0	6.726.264
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.135.390	2.557.329	245.194	891.617	0	4.829.530
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	1.357.879	357.982	51.058	129.814	0	1.896.733
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	39.630	33.303	10.511	16.079	0	99.523
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	97	1.020	0	1.117
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	52.646	157.712	26.507	30.282	0	267.147
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(13.016)	(124.409)	(16.094)	(15.223)	0	(168.742)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.532.899	2.695.240	301.723	1.034.109	0	6.563.971
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.188.036	2.461.667	266.758	919.518	0	4.835.979
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	1.344.863	233.573	34.964	114.591	0	1.727.991

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di € 168.742,05 essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

l'acquisto di beni materiali per un totale di € 99.521,76

Descrizione	Importo
Impianti e macchinari	€ 33.302,20
Terreni e fabbricati	€ 39.630,00
Beni inf. a € 516,00	€ 10.510,56
Macchine Uff.Elettr.	€ 15.743,00
Mobili	€ 336,00

I disinvestimenti sono relativi alla rottamazione di parcometri.



## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.035	(5.619)	9.416
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>15.035</b>	<b>(5.619)</b>	<b>9.416</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.404	22.031	63.435	44.312	19.123	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.509.867	(325.365)	1.184.502	1.184.502	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	480.102	(338.609)	141.493	138.389	3.104	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	46.839	12.172	59.011			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.706	(10.410)	13.296	13.296	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.101.918</b>	<b>(640.181)</b>	<b>1.461.737</b>	<b>1.380.499</b>	<b>22.227</b>	<b>0</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.435	63.435
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.184.502	1.184.502
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.493	141.493
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	59.011	59.011
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.296	13.296
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.461.737</b>	<b>1.461.737</b>

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	131.479	98.631	-32.848
Fatture da emettere	7.856	31.612	23.756
Note credito da emettere	-6.962		6.962
F.do svalut. crediti	-113.796	-85.931	27.865
Credito verso clienti con scadenza oltre l'anno	22.827	19.123	-3.704
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>41.404</b>	<b>63.435</b>	<b>22.031</b>

Si riferiscono a crediti per fatture da incassare per l'utilizzo della pista dello stadio del ghiaccio del Centro Sportivo di Casate e piscina Sinigaglia, ad introiti per occupazione di parcheggi autosilo Val Mulini e Via Auguadri, canoni concessioni posti barca anno 2021.

### CREDITI VERSO CLIENTI esercizio oltre es. successivo (€ 19.123,14)

Sono così riassunti:

Descrizione	Importo
Cliente cod. 3820	€ 2.827,14
Cliente cod. 8574	€ 1.296,00
Totale clienti in contenzioso	€ 4.123,14
Credito verso cliente cod. 121	€ 15.000,00
<b>Totale crediti con scadenza oltre i 12 mesi</b>	<b>€ 19.123,14</b>

Il fondo svalutazione crediti è così composto ed ha subito a seguente movimentazione:

Descrizione	Importo
Fondo rischi ex art. 106 Tuir fiscalmente deducibile	€ 22.613,96
Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente	€ 63.316,95
<b>Totale</b>	<b>€ 85.930,91</b>
Saldo al 01.01.2021	€ 113.795,83
Utilizzo del 2021	-€ 27.864,92
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>€ 85.930,91</b>

**Crediti verso imprese controllanti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso Comune di Como	1.627.237	1.321.096	-306.141
F.do svalut. crediti	-117.369	-136.594	-19.225
Arrotondamento	-1		1
Totale crediti verso imprese controllanti	1.509.867	1.184.502	-325.365

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili (€ 1.184.501,58) entro l'esercizio successivo comprende :

Descrizione	Importo
credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2014 di competenza del Comune di Como	€ 1.316,06
credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2015 di competenza del Comune di Como	€ 1.092,17
credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2016 di competenza del Comune di Como	€ 538,47
spese condominiali Via Italia Libera anno 2020-2021	€ 1.178,95
spese condominiali Via Italia Libera anno 2021-2022	€ 1.098,40
credito per rimborso quota ammortamento accordo integrativo stipulato in data 20 giugno 2017 relativo ai Centri Sportivi (quota € 76.615,60 anno 2019 e € 76.615,60 2021) rep. 3423/2017	€ 153.231,20
corrispettivo per Centri Sportivi riferito all'anno 2019 disciplinare rep. 3350/2016 (saldo)	€ 117.369,36
corrispettivo per Centri Sportivi riferito all'anno 2021 disciplinare rep. 3350/2016	€ 1.000.000,00
Immobile di Via Italia Libera ind. occupazione IV trim. 2021	€ 24.423,97
credito per deposito cauzionale Via Sirtori	€ 3.462,50
note di credito da ricevere per corrispettivo anno 2020 aree sosta	€ 17.385,00
f.do svalutaz. crediti v/controlanti	-€ 136.594,50
Totale	€ 1.184.501,58

Il fondo svalutazione crediti è così composto ed ha subito la seguente movimentazione:

Descrizione	
Saldo al 01.01.2021	€ 117.369,36
Accantonamento del 2021 nel limite dello 0,5%	€ 7.352,31
Accantonamento del 2021 non ded. fiscalmente	€ 11.872,83
Saldo al 31.12.2021	€ 136.594,50
Saldo fiscale	€ 7.352,31
Saldo civilistico	€ 129.242,19

**Crediti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		448	448
Acconti IRES/IRPEF	12	116.031	116.043
Acconti IRAP		14.761	14.761
Crediti IVA	462.962	-462.962	



Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri crediti tributari	17.128	-6.887	10.241
<b>Totali</b>	<b>480.102</b>	<b>-338.609</b>	<b>141.493</b>

La voce include il credito imposta per contributo sanificazione e beni agevolabili art. 1 comma 185 L. 160/2019 e art. 1 commi da 1054 a 1058 L. 178/2020 con scadenza oltre i 12 mesi per euro 3.104,09.

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	23.706	13.296	-10.410
Depositi cauzionali in denaro	2.929	2.932	3
Altri crediti:			
- altri	20.777	10.364	-10.413
<b>Totale altri crediti</b>	<b>23.706</b>	<b>13.296</b>	<b>-10.410</b>

La voce C.II.5 quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti: (€ 13.296,02)

Descrizione	Importo
crediti per depositi cauzionali gestione centri sportivi, porti e autosili per contratti utenze fornitura energia elettrica, acqua e gas, deposito cauzionale affitto immobile	€ 2.932,09
crediti per interessi attivi maturati su c/c bancari relativi all'anno 2021 accreditati nel 2021 (€ 30,87) varie (€ 4.812,54)	€ 4.843,41
Altri credito v/istituti previdenziali assegni familiari e malattia competenza dicembre 2021)	€ 5.520,52

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.280.316	2.422.033	7.702.349
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	38.890	7.875	46.765
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.319.206</b>	<b>2.429.908</b>	<b>7.749.114</b>

I depositi bancari e postali sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Banche c/c	€ 4.936.133,39
Banca c/incassi	€ 113.905,40
Cassa pos in accredito	€ 9.235,71
<b>Totale depositi bancari</b>	<b>€ 5.059.274,50</b>
C/c postali	€ 2.643.074,84

Descrizione	Importo
Totale depositi bancari e postali	€ 7.702.349,34

Alla voce banca c/incassi sono contabilizzati i versamenti in banca effettuati tramite l'Istituto di Vigilanza, ma non ancora accreditati sui conti correnti alla data del 31.12.2021.

La cassa è così composta:

VOCE	IMPORTO
Cassa sede minute spese	€ 2.310,62
Fondo cassieri autosili	€ 6.562,46
Cassa CSC min. spese	€ 83,87
Fondo cassa CSC	€ 8.950,00
F.do cassa Autom. Autosilo Via Auguadri	€ 13.386,75
F.do cassa Autom. Autosilo Val Mulini	€ 2.670,00
Cassa report Parcometri	€ 9.649,95
Fondo cassa Autom. Area camper Tavernola	€ 735,00
Cassa minute spese Sinigaglia	€ 11,12
Cassa minute spese Centro Sportivo Sagnino	€ 382,86
Cassa Centro Sportivo Sagnino	€ 510,00
Cassa report autosili e Tavernola	€ 1.512,40
TOTALE	€ 46.765,03

Alla voce cassa report sono stati contabilizzati gli incassi delle casse automatiche degli autosili di Via Auguadri e della Val Mulini, dei parcheggi non ancora prelevati alla data del 31.12.2021.

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	119.077	(21.079)	97.998
Totale ratei e risconti attivi	119.077	(21.079)	97.998

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	119.077	97.998	-21.079
- parcometri	17.385	17.385	
- pluriennali parcometri	69.540	52.155	-17.385
- pluriennali autosilo	893	556	-337
- pluriennali aree portuali	800	768	-32
- pluriennali centri sportivi		1.120	1.120

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	30.459	26.014	-4.445
<b>Totali</b>	<b>119.077</b>	<b>97.998</b>	<b>-21.079</b>

Rappresentano la quota parte di costi sostenuti nel 2021 di competenza del 2022 e sono così dettagliati:

<b>a) Risconti attivi</b>	<b>€ 26.013,70</b>
---------------------------	--------------------

Descrizione	
Resi Prov.abb.Residenti	€ 1.330,33
Canoni manutenzione	€ 7.574,71
Sp.condominiali Via Italia Libera	€ 764,71
Polizze Assicurative	€ 7.348,22
Polizze Assicurative RCA	€ 4.059,00
Quota di abbonamento a quotidiani	€ 208,36
Tassa circolazione automezzi	€ 226,79
Quota fissi passivi	€ 4.231,58
Altri costi per servizi	€ 270,00

<b>b) Risconti attivi Parcometri</b>	<b>€ 17.385,00</b>
Canone affidamento area camper Tavernola	€ 17.385,00
<b>c) Risconti attivi pluriennali parcometri</b>	<b>€ 52.155,00</b>

Nel 2015 il Comune ha addebitato a CSU il canone anticipato di € 183.000,00 per l'affidamento dell'area camper di Tavernola. A partire dal 2016 le quote del canone residuo € 173.850,00 vengono imputate ad ogni esercizio per competenza. Nell'esercizio 2021 è stata imputata la quota di € 17.385,00 ed è stata riscontata quindi la quota residua del canone di € 69.540

<b>d) Risconti attivi pluriennali Autosilo</b>	<b>€ 556,10</b>
Canone di manutenzione	€ 556,10

<b>e) Risconti attivi pluriennali Aree Portuali</b>	<b>€ 767,40</b>
Canone di manutenzione	€ 167,26
Polizze assicurative	€ 600,14

<b>f) Risconti attivi pluriennali Centri Sportivi</b>	<b>€ 1.120,38</b>
Canone di manutenzione	€ 1.120,38



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.408.264 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	733.642	0	0	0	0	0		733.642
Riserva legale	23.614	0	0	0	0	0		23.614
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	485.577	0	45.366	0	0	0		530.943
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	2	0	0		2
Totale altre riserve	485.577	0	45.366	2	0	0		530.945
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	45.366	0	45.366	0	0	0	20.063	20.063
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.388.199	0	0	2	0	0	20.063	1.408.264

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	733.642		A,B,C	733.642	0	0
Riserva legale	23.614		A,B	23.614	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	530.943		A,B,C	530.943	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>530.945</b>			<b>530.943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.388.201</b>			<b>1.288.199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				23.614		
Residua quota distribuibile				1.264.585		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	5.175.936	5.175.936
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	598.331	598.331
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	139.143	139.143
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	459.188	459.188
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.635.124	5.635.124

Sono così rappresentati:

AREE PORTUALI EURO 1.337.896,74

### 1) FONDO MANUTENZIONI CICLICHE GESTIONE PORTI

I fondi sono stati accantonati in ottemperanza a quanto prescritto dal contratto di affidamento della gestione delle strutture portuali stipulato tra il Comune di Como e Como Servizi Urbani srl. Infatti la società ha l'obbligo contrattuale di accantonare in un apposito fondo una somma pro-quota annua per manutenzioni cicliche (€ 48.473,00). Il dettaglio è il seguente:

Anno di formazione	Saldo iniziale	Saldo finale
2012	€ 31.366,80	€ 31.366,80
2013	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2014	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2015	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2016	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2017	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2018	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2020	€ 48.473,00	€ 48.473,00
2021		€ 48.473,00
Totale	€ 370.677,80	€ 419.150,80

### 2. F.DO ACCANTONAMENTO UTILI GESTIONE PORTI

Come da obblighi contrattuali, la quota di utili prodotta dalla gestione aree portuali dal 2003 al 2021 è stata accantonata nell'apposito fondo che ammonta a € 918.745,94:

Saldo iniziale	Incrementi	Saldo finale
€ 814.441,67	€ 104.304,28	€ 918.745,95

### 3. FONDO SPESE OBBLIGHI CONTRATTUALI SETTORE AUTOSILO, PARCHEGGI, PISCINA SINIGAGLIA Euro 216.078,30

In questa sezione si rendiconta la movimentazione di questo fondo.

La Società nel 2015 aveva stanziato in un apposito fondo tassato:

L'importo di € 150.000,00 per opere necessarie per la messa a norma degli impianti antincendio dell'Autosilo Val Mulini;

L'importo di € 72.000,00 per la sostituzione di lampade led della guida parcheggi;

L'importo di 170.000,00 per interventi di ripristino della pavimentazione della piscina Sinigaglia come da perizia tecnica richiesta al CTU.

Nel 2016 si è proceduto all'utilizzo di una quota parte di questo accantonamento per investimenti effettuati per l'importo di € 175.921,70:

Realizzazione impianto antincendio in Val Mulini € 103.921,70

Sostituzione led guida parcheggi € 72.000,00

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 216.078,30	€ 216.078,30

La riserva dell'importo di € 170.000,00, originariamente prevista per il ripristino della pavimentazione della piscina Sinigaglia, viene confermata nella sua consistenza con la previsione di destinarla alla realizzazione di manutenzioni straordinarie relative in generale agli impianti sportivi gestiti da CSU, laddove il Comune di Como effettui direttamente i lavori di sistemazione della pavimentazione in piscina.

Si segnala tuttavia che se dovessero persistere le condizioni causate dallo shock energetico, il Consiglio ha deliberato di utilizzare la riserva per fronteggiare i costi.

#### 4) FONDO ACCANTONAM. MANUT. SETTORE AUTOSILI E AREE ATTREZZATE PER LA SOSTA

Euro 3.308.000,72

Il disciplinare tecnico economico stipulato con il Comune di Como prevede che il gestore sia tenuto, in accordo con l'Amministrazione Comunale, a destinare la parte eccedente i proventi percepiti dall'applicazione delle tariffe di sosta, al netto del canone dovuto al Comune e dei costi di gestione dei servizi oggetto del contratto, ad interventi per migliorare la mobilità urbana, secondo quanto previsto dal c. 7 dell'art. 7 del D. Lgs. 285/1992. Quest'ultimo passaggio normativo pone, in capo al proprietario della strada, un vincolo di destinazione delle risorse incamerate per la sosta dei veicoli. Rispetto alla suddetta previsione del contratto di servizio, la società ha iniziato ad accantonare in specifico fondo, a partire dall'esercizio 2016 l'utile di esercizio generato dal settore autosili ed aree attrezzate per la sosta.

L'evoluzione di tali accantonamenti è stata la seguente:

Anno 2016

Saldo iniziale 01/01/2019	Utilizzi 2019	Utilizzi 2020	Utilizzi 2021	Saldo finale 31/12/2021
€ 832.735,63	€ 21.211,98	€ 32.864,56	€ 32.864,56	€ 745.794,53

L'utilizzo del fondo è riferito alle quote di ammortamento per investimenti effettuati nell'anno 2019 per un importo di € 199.032,03.

Anno 2017

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 620.789,92	€ 620.789,92

Anno 2018

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 692.377,24	€ 692.377,24

Anno 2019

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 743.485,11	€ 743.485,11

Anno 2020

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 60.000,00	€ 60.000,00

Anno 2021

Saldo iniziale	Incrementi 2021	Saldo finale
€ 0	€445.553,92	€445.553,92

## 5) FONDO ACCANTONAM. MANUT. SERVIZIO LAMPADE

Euro 59.826,82

Si è proceduto all'accantonamento dell'utile di esercizio in considerazione degli investimenti che dovranno essere realizzati nel prossimo triennio sugli impianti elettrici dei cimiteri.

Anno 2016

Saldo iniziale	Decrementi	Saldo finale
€ 6.300,93	-€ 1.851,56	€ 4.449,37

L'utilizzo del fondo è riferito alle quote di ammortamento per investimenti effettuati nell'anno 2021 per un importo di € 9.257,79. Verrà utilizzato fino a capienza.

Anno 2017

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 18.600,28	€ 18.600,28

Anno 2018

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 22.044,34	€ 22.044,34

Anno 2019

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 14.732,83	€ 14.732,83

#### 6) FONDO ACCANTONAM. MANUT. CENTRI SPORTIVI

Euro 178.311,15

Anno 2017

Saldo iniziale 01/01/2019	Utilizzi 2019	Utilizzi 2020	Utilizzi 2021	Saldo finale 31/12/2021
€ 69.962,36	€ 5.743,45	€ 9.846,74	€ 49.476,74	€ 4.895,43

L'utilizzo del fondo è riferito alle quote di ammortamento per investimenti effettuati nell'anno 2019 per un importo di € 78.794,20 e nel 2021 per un importo di € 39.630,00 per l'acquisto del terreno del centro sportivo Casate.

Anno 2018

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 165.563,43	€ 165.563,43

Anno 2019

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 7.852,29	€ 7.852,29

Anno 2020

Saldo iniziale	Utilizzo 2021	Saldo finale
€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00

Il fondo era stato accantonato nel 2020 per l'impermeabilizzazione del tetto dello stadio realizzato nel 2021.

## . FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 180.000,00	€ 180.000,00

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri rappresenta la migliore stima possibile che si possa ad oggi eseguire in merito a potenziali vertenze legali il cui rischio è stato valutato probabile dalla società coadiuvata dai propri consulenti.

## . FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI DIPENDENTI TERZI

Si è proceduto allo svincolo del fondo in quanto non sussiste più motivo per l'accantonamento. Il fondo era stato stanziato in previsione di una potenziale passività relativa al ricorso presentato dai dipendenti del Tribunale di Como e relativo al pagamento dell'utilizzo dell'Autosilo di Via Auguadri.

Saldo iniziale	Utilizzo 2021	Saldo finale
€ 4.950,17	-€ 4.950,17	€ 0,00

## . FONDO RISERVA RISCHI SEDE

Euro 25.010,27

Saldo iniziale	Saldo finale
€ 25.010,27	€ 25.010,27

## . FONDO RISERVA COVID ENERGIA AREE SOSTA

Accantonamento 2020	Saldo finale
€ 250.000,00	€ 250.000,00

## . FONDO RISERVA COVID ENERGIA CENTRI SPORTIVI

Accantonamento 2020	Saldo finale
€ 80.000,00	€ 80.000,00



## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	794.495
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	117.677
Utilizzo nell'esercizio	46.080
Altre variazioni	(20.897)
Totale variazioni	50.700
Valore di fine esercizio	845.195

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	276.296	37.800	314.096	314.096	0	0
Debiti verso fornitori	528.922	(82.469)	446.453	446.453	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.837.159	931.276	2.768.435	2.768.435	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	204.981	(68.847)	136.134	136.134	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.731	8.447	72.178	72.178	0	0
Altri debiti	283.714	94.420	378.134	378.134	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.194.803</b>	<b>920.627</b>	<b>4.115.430</b>	<b>4.115.430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	276.296	314.096	37.800
Anticipi da clienti	276.296	314.096	37.800
Totale acconti	276.296	314.096	37.800

Gli acconti riguardano somme incassate da utenti a titolo di anticipo. Sono passati da € 276.296,47 a € 314.096,34 Si riferiscono ad introiti di competenza 2022 già incassati al 31.12.2021: gli abbonamenti ai posti auto riservati ai residenti delle aree di sosta nel Comune di Como e altre aree di sosta, gli abbonamenti degli Autosili, le quote dei corsi di nuoto relative al 2022 incassate entro il 31.12.21 della piscina Sinigaglia e Conelli Mondini, le quote per canoni aree portuali relative al 2022 già incassate nel 2021:

VOCE	IMPORTO
Gestione autosili	€ 23.168,62
Gestione parcometri	€ 282.316,95
Gestione piscine Conelli e Sinigaglia	€ 7.717,02
Gestione aree portuali	€ 639,34
Gestione altre aree sosta	€ 254,41
TOTALE	€ 314.096,34

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	528.922	446.453	-82.469
Fornitori entro esercizio:	316.731	248.494	-68.237
Fatture da ricevere entro esercizio:	212.190	197.958	-14.232
Arrotondamento	1	1	
Totale debiti verso fornitori	528.922	446.453	-82.469

Sono passati da € 528.921,63 a 446.452,61

Le fatture dei fornitori ammontano a € 248.405,23

Ritenute di garanzia 0,5% codice appalti € 89,26

Le fatture da ricevere ammontano a € 198.110,90

Le note di credito da ricevere ammontano a € -152,78

## Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Como	1.837.159	2.768.435	931.276
Totale debiti verso imprese controllanti	1.837.159	2.768.435	931.276

I debiti verso controllanti rappresentano quanto dovuto al Comune di Como € 2.768.435,00 e così dettagliato:

Descrizione	Importo
gas metano riferito ai consumi della piscina Sinigaglia (dall'anno 2021)	€ 150.000,00
corrispettivo dovuto al Comune di Como per il disciplinare tecnico economico della sosta anno 2021	€ 2.500.000,00
corrispettivo dovuto al Comune di Como per il disciplinare tecnico economico della sosta anno 2020 saldo	€ 17.385,00
corrispettivo dovuto al Comune di Como per il disciplinare tecnico economico delle lampade votive anno 2021	€ 100.000,00
debito per consumi acqua energia elettrica Via Sirtori	€ 1.050,00
Totale	€ 2.768.435,00

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	131.265	-131.265	
Debito IRAP	18.462	-18.462	
Erario c.to IVA	20.596	70.234	90.830
Erario c.to ritenute dipendenti	29.768	8.470	38.238
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.890	-1.685	3.205
Imposte sostitutive		3.862	3.862
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	204.981	-68.847	136.134

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	54.015	61.142	7.127
Debiti verso Inail		2	2
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.716	11.035	1.319
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	63.731	72.178	8.447

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" è passata da € 63.731,11 a € 72.178,36. E' riferita ai contributi previdenziali ed assistenziali calcolati sulle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre e sui compensi dei lavoratori autonomi.

La voce D. 13 accoglie inoltre l'importo delle quote non ancora versate al 31.12.2021 ai fondi previdenziali integrativi cui hanno aderito i dipendenti.

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	
I .N.P.S. Como (retribuzioni di dicembre 2020)	€ 60.263,00
INPS c/contributi lavori autonomi	€ 879,00
Ente Formazione	€ 205,77
Fon.te	€ 3.528,08
Debiti v/fondi pensione	€ 1.874,75
Inail c/contributi	€ 1,81

Descrizione	
Fondo Mario Negri	€ 2.543,57
Fondo Mario Pastore	€ 1.190,32
Fondo Besusso/Fasdac	€ 1.176,06
Fondo Est	€ 516,00
Totale	€ 72.178,36

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	283.714	378.134	94.420
Debiti verso dipendenti/assimilati	261.986	337.307	75.321
Altri	21.728	40.827	19.099
Totale Altri debiti	283.714	378.134	94.420

Gli altri debiti sono passati da € € 283.713,54 a € 378.134,29 costituiti da accantonamenti per ratei 14a mensilità, ferie permessi e altri istituti contrattuali o legali maturati e non goduti maggiorati dei contributi (€ 256.935,04) dei dipendenti riferiti all'anno 2021; l'accantonamento di un fondo per premi ai dipendenti pari a € 79.638,37; debiti v/ dipendenti c/retribuzioni € 734,00 mese di dicembre 2021 debiti verso associazione sindacali per quote (€ 94,09); debiti diversi delle gestioni così suddivisi (€ 40.732.79):

- Gestione sede:

### VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 11.563,66

TOTALE € 11.563,66

- Gestione autosilo Via Auguadri:

### VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 2.208,34

TOTALE € 2.208,34

-Gestione autosilo Val Mulini:

### VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 51,47

TOTALE € 51,47

-Gestione parcometri:

### VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 12.138,27

TOTALE € 12.138,27

-Gestione Centri sportivi:

### VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 3.749,97

TOTALE € 3.749,97

- Gestione lampade votive:

## VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 100,06  
 TOTALE € 100,06

- Gestione aree portuali:

## VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 8.428,49  
 TOTALE € 8.428,49

- Gestione Immobile V.Italia Libera

## VOCE IMPORTO

Debiti diversi € 2.492,53  
 TOTALE € 2.492,53

<b>TOTALE ALTRI DEBITI</b>	<b>€ 40.732,79</b>
----------------------------	--------------------

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	0	0
<b>Risconti passivi</b>	63.817	5.482	69.299
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	63.817	5.482	69.299



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	63.817	69.299	5.482
- altri	63.817	69.299	5.482
Totali	63.817	69.299	5.482

La voce ratei e risconti passivi è passata da € 63.816,97 a € 69.298,52

Tra gli altri ricavi è stata iscritta la quota di € 76.615,60 quale corrispettivo dovuto dal Comune a CSU secondo quanto previsto dall'accordo integrativo ex art. 8 sottoscritto in data 20 giugno 2017 (contabilizzato ma non incassato alla data del 31.12.2021) per la sistemazione straordinaria del centro sportivo di Casate. Gli ammortamenti relativi all'investimento sono iscritti nel conto economico. E' stato riscontato l'importo del corrispettivo relativo agli ammortamenti degli investimenti non completati alla data del 31.12.2021 € 59.196,39. Sono stati rilevati i seguenti risconti passivi:

- contributo c/impianti per sanificazione € 1.626,72
- contributo c/impianti beni agevolabili art. 1 c. 185 l. 160/2019 € 1.989,92
- contributo c/impianti beni agevolabili art. 1 c. da 1054 a 1058 L. 178/2020 €2.577,11
- contributo c/impianti beni agevolabili 2021 € 3.908,38

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.459.372	7.259.912	800.540	12,39
Altri ricavi e proventi	513.068	650.089	137.021	26,71
<b>Totali</b>	<b>6.972.440</b>	<b>7.910.001</b>	<b>937.561</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

- **Dettaglio Vendite gestione Autosilo Via Auguadri (+25 %):**

VOCE	2020	2021
Introiti per abbonamenti	€ 261.589,46	€ 255.234,81
Introiti per utenza oraria	€ 567.107,45	€ 777.859,06
Introiti noleggio biciclette	€ 33,55	€ 65,10
Proventi diversi	€ 701,53	€ 5.590,91
<b>TOTALE AUTOSILO VIA AUGUADRI</b>	<b>€ 829.431,99</b>	<b>€ 1.038.749,88</b>

- **Dettaglio Vendite gestione Autosilo Val Mulini (+78 %):**

VOCE	2020	2021
Introiti per abbonamenti	€ 14.149,31	€ 25.688,45
Introiti per utenza oraria	€ 65.615,84	€ 117.096,99
Proventi diversi	€ 431,70	€ 330,61
<b>TOTALE AUTOSILO VAL MULINI</b>	<b>€ 80.196,85</b>	<b>€ 143.116,05</b>

- **Dettaglio vendite gestione Parcheggi (+25 %):**

VOCE	2020	2021
Introiti parcometri	€ 2.945.749,55	€ 3.688.135,47

VOCE	2020	2021
Resi parcometri	-€ 2.549,45	-€ 3.380,55
Introiti vendita tessere parcometri da rivenditori	€ 858,04	€ 352,06
Introiti tessere parcometri vendita diretta	€ 802,06	€ 680,34
Introiti parcheggi aree residenti e abbonamenti	€ 248.871,05	€ 263.037,48
Introito CO.MO Card ricariche	€ 10.756,67	€ 15.414,94
Introiti convenzione ASF	€ 584,93	€ 781,77
Introiti area camper Tavernola	€ 15.259,76	€ 23.316,04
Introiti area camper Ippocastano (colonnine acqua e luce)	€ 782,78	€ 1.716,35
Introiti occupazione parcheggi	€ 45.866,20	€ 96.026,76
Proventi diversi	€ 517,80	€ 616,40
<b>TOTALE PARCHEGGI</b>	<b>€ 3.267.499,39</b>	<b>€ 4.086.697,06</b>

- **Dettaglio introiti parcheggi altri Enti e Società (-1,26%):**

VOCE	2020	2021
Introiti parcometri	€ 147.039,85	€ 145.187,23
<b>TOTALE PARCHEGGI</b>	<b>€ 147.039,85</b>	<b>€ 145.187,23</b>

- **Dettaglio vendite gestione aree portuali (-3,86%):**

VOCE	2020	2021
Introiti servizi aree portuali	€ 291.438,51	€ 281.873,59
Proventi vari aree portuali	€ 2.099,63	€ 336,01
<b>TOTALE PORTI</b>	<b>€ 293.538,14</b>	<b>€ 282.209,60</b>

- **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Casate (-6,5% al netto dei contributi del Comune):**

VOCE	2020	2021
Introiti pubblico stadio	€ 23.641,51	€ 0,00
Introiti noleggio stadio	€ 12.144,26	€ 2.573,84
Introiti affitti diversi stadio	€ 1.953,00	€ 0,00
Introiti società sportive stadio	€ 71.041,86	€ 98.919,78
Resi stadio	-€ 4.094,49	€ 0,00
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 410.000,00	€ 315.000,00
<b>TOTALE STADIO</b>	<b>€ 514.686,14</b>	<b>€ 416.493,62</b>
Introiti pubblico piscina Conelli-Mondini	€ 61.170,71	€ 50.765,49
Introiti società sportive piscina Conelli-Mondini	€ 17.262,11	€ 32.098,34
Introiti diversi piscina Conelli-Mondini	€ 7.042,07	€ 3.551,14
Introiti corrispettivo convenzione ICE Conelli-Mondini	€ 35.715,99	€ 23.938,43
Merci c/vendita piscina Conelli-Mondini	€ 5.899,10	€ 4.861,31
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 410.000,00	€ 315.000,00

VOCE	2020	2021
TOTALE PISCINA	€ 537.089,98	€ 430.214,71
TOTALE CENTRO SPORTIVO CASATE	€ 1.051.776,12	€ 846.708,33

• **Dettaglio vendite gestione Piscina Sinigaglia (+33% al netto dei contributi del Comune):**

VOCE	2020	2021
Introiti pubblico piscina Sinigaglia	€ 27.433,92	€ 26.428,18
Introiti Società Sportive piscina Sinigaglia	€ 11.910,28	€ 45.765,98
Introiti corrispettivo convenzione ICE Sinigaglia	€ 39.984,08	€ 32.576,62
Merci c/vendita piscina Sinigaglia	€ 2.258,37	€ 3.244,58
Resi su vendite	-€ 427,87	-€ 50,30
Introiti diversi piscina Sinigaglia	€ 518,03	€ 1.282,05
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 425.000,00	€ 330.000,00
TOTALE PISCINA SINIGAGLIA	€ 506.676,81	€ 439.247,11

• **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Sagnino (+62% al netto dei contributi del Comune) :**

VOCE	2020	2021
Introiti tennis	€ 570,47	€ 5.026,21
Introiti calcetto	€ 18.180,33	€ 24.295,08
Noleggi vari CSS	€ 393,44	€ 0,00
Proventi diversi	€ 275,45	€ 2.117,27
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 55.000,00	€ 40.000,00
TOTALE PISCINA SINIGAGLIA	€ 74.419,69	€ 71.438,56

• **Dettaglio vendite gestione servizio riscossione lampade votive (-1%):**

VOCE	2020	2021
Introiti canone annuo	€ 189.930,54	€ 185.327,86
Introiti diritto fisso	€ 10.714,29	€ 10.396,47
Introiti nuovi allacci	€ 2.274,65	€ 3.405,73
Introiti riallacci	€ 3.418,07	€ 3.934,43
Introiti contributo amm.	€ 2.456,17	€ 3.170,08
Introiti canoni anni precedenti	€ 10,58	€ 330,26
Introiti diritto fisso anni precedenti	€ 0,98	€ 19,65
Resi	-€ 11,64	-€ 25,96
TOTALE LAMPADE VOTIVE	€ 208.793,64	€ 206.558,52

La voce **Altri ricavi e proventi** è passata da € 513.068,41 a € 650.089,00 e comprende:

VOCE	
Indennità occupazione attiva	€ 97.695,86
Risarcimento danni	€ 160.405,99
Utilizzo fondi tassati	€ 162.057,78
Utilizzo fondi	€ 4.950,17
Sopravvenienze attive	€ 43.698,57
Rimborsi da Comune Como	€ 73.670,16
Contributi c/impianti	€ 2.748,46
Varie	€ 1.486,01
Contributi da enti pubblici (urgenza covid)	€ 103.376,00

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Tutti i ricavi sono stati conseguiti in Italia.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	236.394	152.302	-84.092	-35,57
Per servizi	1.528.235	1.798.697	270.462	17,70
Per godimento di beni di terzi	1.594.118	2.796.373	1.202.255	75,42
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.358.841	1.195.925	-162.916	-11,99
b) oneri sociali	390.685	397.490	6.805	1,74
c) trattamento di fine rapporto	101.331	117.677	16.346	16,13
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	221.343	225.465	4.122	1,86
b) immobilizzazioni materiali	307.708	267.146	-40.562	-13,18
d) svalut.ni crediti att. circolante	81.091	19.225	-61.866	-76,29
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-3.762	5.618	9.380	
Altri accantonamenti	511.496	598.331	86.835	16,98
Oneri diversi di gestione	314.560	161.057	-153.503	-48,80
<b>Totali</b>	<b>6.642.040</b>	<b>7.735.306</b>	<b>1.093.266</b>	



I costi della produzione sono aumentati rispetto allo scorso anno per l'importo di € 1.093.266.

Gli incrementi più significativi si sono registrati nelle seguenti voci :

**Spese per servizi** : il costo delle utenze (energia elettrica, gas, acqua) è passato da € 425.094 a € 733.367 (+72%) sia perché alcuni impianti sono stati chiusi per alcuni periodi del 2020 a causa della pandemia sia per gli aumenti registrati a partire dal mese di settembre 2021.

**Il costo per godimento beni di terzi** include il corrispettivo del Comune di Como per l'affidamento dei servizi (passato da €1.440.384 del 2020 al €2.617.385 del 2021); canoni vari per noleggi € 26.452,18; canoni e corrispettivi corrisposti per la gestione di parcheggi terzi € 101.617,03; fitti passivi e spese condominiali € 50.918,31.

**Il costo del personale** rispetta le direttive del Comune di Como espresse con l'approvazione del budget dell'anno 2021. La voce comprende la spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli scatti di anzianità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. In questa voce è stato accantonato un fondo per l'importo di € 38.844 per premio ai dipendenti. L'importo è stato iscritto anche nel budget dell'anno 2021 presentato ed approvato dal Comune di Como. L'erogazione è subordinata all'approvazione dei criteri oggettivi di attribuzione, che dovranno essere condivisi nella contrattazione collettiva decentrata. Si precisa che nell'anno 2020 il costo includeva l'accantonamento al fondo controversie legali per l'importo di € 170.000.

Per quanto riguarda le **quote di ammortamento** calcolate sulle immobilizzazioni materiali e immateriali, si rinvia ai prospetti riportati nei commenti delle rispettive voci. Per il calcolo degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, si è tenuto conto della durata degli affidamenti del Comune di Como.

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare l'importo complessivo di € 19.225,14 al Fondo svalutazione crediti .

Negli **altri accantonamenti** è stata accantonata la somma di € 598.331,19 di cui si è dato conto nell'illustrazione dei fondi.

**Gli altri oneri di gestione** sono complessivamente diminuiti di € 153.503 . Nel 2020 era stata iscritta una quota di €146.334 per perdita su crediti del Comune di Como .

## **Proventi e oneri finanziari**

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					215	215
Interessi da crediti commerciali					5	5
<b>Totali</b>					<b>219</b>	<b>219</b>

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

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a € 204.104,56

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dall'introito di € 160.405,99, incassati dalla Società dalle assicurazioni a titolo di risarcimento danni ed € 43.698,57 per sopravvenienze attive.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Le sopravvenienze passive ammontano a € 36.977,03 e includono il conguaglio per utenze di acqua degli anni pregressi.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	280.122	-113.100	-40,38	167.022
Imposte anticipate	5.290	-17.462	-330,09	-12.172
<b>Totali</b>	<b>285.412</b>	<b>-130.562</b>		<b>154.850</b>

## Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Premi ai dipendenti non erogati	67.530		38.844		106.374	
Acc.to f.do svalut. crediti controllante	117.369				117.369	
Acc.to f.do svalut. crediti	10.262		11.873		22.135	
Totale differenze temporanee deducibili	195.161		50.717		245.878	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	46.839		12.172		59.011	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	46.839		12.172		59.011	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	46.839		12.172		59.011	
- imputate a Conto economico			12.172			

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	174.913	
Onere fiscale teorico %	24	41.979
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	11.873	
- premio ai dipendenti	38.844	



Descrizione	Valore	Imposte
- accantonamento a fondo rischi	598.331	
<b>Totale</b>	<b>649.048</b>	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondi rischi tassati	167.008	
<b>Totale</b>	<b>167.008</b>	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	6.467	
- spese autovetture	8.046	
- sopravvenienze passive	33.539	
- spese telefoniche	6.334	
- altre variazioni in aumento	3	
- contributi a fondo perduto covid	-103.376	
- ACE	-6.805	
- deduzione IRAP	-10.248	
- 6% TFR destinato a fondi	-901	
- superammortamenti	-15.449	
- crediti d'imposta	-2.748	
<b>Totale</b>	<b>-85.138</b>	
Imponibile IRES	571.815	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		137.236

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.503.343	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU	15.958	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	48.720	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- utilizzo fondo tassato	167.008	
- contributi a fondo perduto covid	103.376	
- crediti d'imposta	2.748	
<b>Totale</b>	<b>2.294.889</b>	
Onere fiscale teorico %	3,90	89.501
Deduzioni:		
- INAIL	17.595	
- Contributi previdenziali	308.761	

Descrizione	Valore	Imposte
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	37.066	
- Altri costi del personale deducibili	1.167.733	
<b>Totale</b>	<b>1.531.155</b>	
Imponibile IRAP	763.734	
IRAP corrente per l'esercizio		29.786



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	15
Operai	23
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>42</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.208	7.280
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.280</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si forniscono le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Non sono stati emessi strumenti finanziari.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Si segnalano le seguenti garanzie prestate a favore della controllante:

**a.** Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como: € 10.000,00

Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione della piscina Sinigaglia stipulato con il Comune di Como.

**b.** Fidejussione bancaria a favore del Comune di Como: € 30.000,00

Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto del Nuovo Porto Marina.

**c.** Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como: € 40.000,00

Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione delle aree portuali (disciplinari)

**d.** Fidejussione assicurativa a favore del Comune di Como: € 75.000,00

Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di affidamento della gestione delle aree di sosta ( disciplinari)

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

Si forniscono le informazioni di operazioni con parti correlate (Comune di Como Via Vitt. Em. II, 9 C. F. 80005370137) aggregate secondo natura :

PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE POSSEDUTA DAL COMUNE DI COMO AL 31.12.2021 : 100%

CREDITI		IMPORTO	LORDO IVA
			SI/NO
	V/ CONTROLLANTI	1.321.096,08	NO
	F.DO SVALUTAZ. CREDITI	- 136.594,50	NO
	RATEI E RISCONTI ATTIVI	69.540,00	NO
	TOTALE	1.254.041,58	NO
DEBITI		IMPORTO	LORDO IVA
			SI/NO
	V/ CONTROLLANTI	2.768.435,00	NO
	RATEI E RISCONTI PASSIVI	59.196,39	NO
	TOTALE	2.827.631,39	NO
RICAVI		IMPORTO	LORDO IVA
			SI/NO
	RICAVI SERVIZI	1.000.000,00	NO
	INDENNITA' OCCUPAZIONE		
	IMMOBILE	97.695,86	NO
	ACCORDO CASATE	73.670,16	NO
	TOTALE	1.171.366,02	
COSTI		IMPORTO	LORDO IVA
			SI/NO
	ACQUISTO BENI		
	SERVIZI	150.000,00	
	LOCAZIONI	6.931,93	
	CORRISPETTIVI	2.617.385,00	
	IMPOSTE E TASSE	114.533,29	
	TOTALE	2.888.850,22	

### Effetti sullo stato patrimoniale :

I valori più significativi sono così analizzabili:

- Crediti commerciali: trattasi del credito già analizzato alla voce Crediti verso controllanti non ancora incassati alla data di riferimento del bilancio;
- Risconti attivi: trattasi della contropartita della quota di costo relativo all'area camper di Tavernola. Il canone è stato pagato anticipatamente al Comune fino all'anno 2025.
- Debiti commerciali: trattasi di debiti relativi ai corrispettivi dovuti da Csu e non ancora pagati alla data di riferimento del bilancio.

- **Risconti passivi:** è riferito al riconoscimento della quota di investimento per il Centro Sportivo di Casate . La Società si è impegnata a sostenere le spese per gli interventi di adeguamento normativo del Centro Sportivo di Casate per un importo di € 616.000,00. Il Comune rimborserà annualmente le quote di ammortamento per un importo di € 76.616. E' stato rilevato il risconto relativo agli esercizi successivi.

#### Effetti sul conto economico :

I valori più significativi sono così analizzabili:

- **Valore della produzione:** trattasi principalmente dell'integrazione della tariffa dell'utenza per obblighi di servizio pubblico erogata dal Comune di Como come previsto dal disciplinare tecnico economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture sportive (€ 1.000.000,00). Inoltre è stata contabilizzata l'indennità di occupazione che la Società riscuote per l'immobile di proprietà (€ 97.695,86) e un rimborso di € 76.615,60 contabilizzato al netto del risconto passivo di € 2.945,44. La Società si è impegnata a sostenere il costo degli interventi normativi per il Centro Sportivo di Casate anticipando l'importo di € 616.000. Gli investimenti sono ancora in corso.

Con accordo integrativo tecnico economico il Comune di Como rimborsa a Csu una quota fissa annuale di € 76.615,60. La differenza pari a € 2.945,44 tra la quota erogata e quanto contabilizzato alla voce ammortamenti da Csu viene riscontata e accantonata, e sarà utilizzata quando i lavori saranno conclusi.

- **Costi della produzione:** trattasi dei corrispettivi riconosciuti al Comune di Como e previsti dai disciplinari tecnico economici dei servizi di gestione dei parcheggi per la sosta a Como e del servizio di gestione di illuminazione votiva cimiteriale (€ 2.617.385,00); canone affitto locali di Via Sirtori € 6.931,93, utenze € 150.000. Tra i costi di si rilevano la Tari, Imu e imposta di pubblicità € 114.533,29.

Garanzie e depositi a favore del Comune di Como	Importo	Natura del rapporto
Clausole di garanzia		
La Società ha rilasciato delle polizze fidejussorie	155.000,00 €	Finanziario
Deposito cauzionale per immobile Via Sirtori	3.462,50 €	Finanziario

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

ASF AUTOLINEE SRL

Via Asiago 16/18

C.F. E P. IVA 02660190139

Debiti Asf al 31/12/2021 per rivendita titoli di viaggio € 7.751,81

Ricavi Asf al 31/12/2021 per rivendita titoli di viaggio € 1.117,58



Non si hanno rapporti patrimoniale ed economici con Altri Enti/Società oggetto di consolidamento del Comune di Como.

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

Sul finire dell'esercizio 2021 si è verificato un raddoppio del costo per energia elettrica, gas metano e acqua, con effetti a partire dalle fatture del mese di settembre, confermati in quelle relative a ottobre. L'andamento negativo di questi costi ha un particolare impatto negativo sulla gestione degli impianti sportivi.

La Società ha presentato al Comune di Como il budget dell'anno 2022, prevedendo un programma per fronteggiare questa crisi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Como	
Città (se in Italia) o stato estero	Como	
Codice fiscale (per imprese italiane)	80005370137	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Como	

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è controllata al 100% dal comune di Como che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società .

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.



## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2020	Esercizio precedente 31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	387.385.248	386.166.487
C) Attivo circolante	122.970.400	107.238.040
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	510.355.648	493.404.527
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	108.638.246	108.638.246
Riserve	286.394.967	279.278.394
Utile (perdita) dell'esercizio	4.348.989	2.222.267
Totale patrimonio netto	399.382.202	390.138.907
B) Fondi per rischi e oneri	14.958.073	14.161.462
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	39.572.385	38.377.724
E) Ratei e risconti passivi	56.442.988	50.726.434
Totale passivo	510.355.648	493.404.527

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2020	Esercizio precedente 31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	104.935.837	103.642.228
B) Costi della produzione	106.521.243	107.757.807
C) Proventi e oneri finanziari	1.444.897	1.193.894
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	5.666.326	6.294.707
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.176.828	1.150.754
Utile (perdita) dell'esercizio	4.348.989	2.222.268

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

Si precisa che Csu è una Società a responsabilità limitata a totale partecipazione pubblica, soggetta all'indirizzo, direzione e controllo del Comune di Como che detiene il 100% delle quote. Tutta l'attività della Società, poiché è un requisito statutario, deriva da rapporti con la pubblica Amministrazione.

A riguardo si evidenzia che la Società ha incassato dal

- A) Comune di Como** c.f. 80005370137 Via Vitt. Em. II nr. 97 22100 Como i seguenti importi
1. € 1.300.000 (unmilionetrecentomila) + IVA per l'affidamento dei servizi di cui al Disciplinare tecnico economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture sportive Centro Sportivo di Sagnino "Caduti di Nassirya", "Centro Sportivo di Casate" e "Piscina comunale di G.

Sinigaglia" con annessa concessione di beni/aree di proprietà comunale strumentali allo svolgimento del servizio Casate

2. € 76.615,60 (settantaseimilaseicentoquindici/60)+ IVA quale corrispettivo previsto dall'accordo integrativo ex art. 8 sottoscritto in data 20 giugno 2017 (contabilizzato nel 2020 e incassato alla data del 31.12.2021).
3. € 76.615,60 (settantaseimilaseicentoquindici/60)+ IVA quale corrispettivo previsto dall'accordo integrativo ex art. 8 sottoscritto in data 20 giugno 2017 (contabilizzato nel 2021 ma non incassato alla data del 31.12.2021).
4. La Società, nell'esercizio 2021, ha operato in forza dell'accordo quadro per la disciplina dei rapporti giuridico economici per la gestione dei servizi pubblici locali di autosili, aree attrezzate per la sosta, aree portuali, riscossione dei canoni di illuminazione votiva, centri sportivi, sottoscritto in data 23 dicembre 2015 e dei relativi disciplinari tecnico economici di esecuzione per i singoli servizi. Si forniscono i dettagli degli incassi dei servizi nell'esercizio 2021, suddivisi nelle singole aree operative oggetto degli affidamenti (per cassa inclusa Iva)
- 5.

ANNO 2021	Causale	RISCOSSIONE	VERSAMENTO IN BANCA
		IMPORTO	IMPORTO
AREE DI SOSTA	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo aree di sosta	€ 5.013.149,51	€ 4.919.045,54
AUTOSILO VIA AUGUADRI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo struttura	€ 1.260.002,20	€ 1.248.685,20
AUTOSILO VAL MULINI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo struttura	€ 174.798,20	170.847,85
AREE PORTUALI	Corrispettivo versato dall'utenza servizi ormeggi portuali Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo per	€ 334.870,46	€ 335.419,78
ILLUMINAZIONE VOTIVA	illuminazione votiva cimiteri	€ 253.506,62	€ 253.506,62
CENTRI SPORTIVI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo strutture	€ 438.179,35	€ 476.475,07
TOTALE		€ 7.474.506,34	€ 7.403.980,06

La Società utilizza a titolo di comodato d'uso gratuito un appartamento sito in Como Via Giulini 15. Il canone è stimato in € 7.000,00 annui.

1. La Società ha ricevuto dal Comune di Como l'importo di € 122.119,83 a titolo di indennizzo per l'occupazione di un immobile di proprietà

## B) Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana c.f. 03622110132

Via Napoleona 11 22100 Como il seguente importo:

1. € 41.623,81 (quarantunomilaseicentoventitre,81) (di cui versato in banca € alla data del 31.12.2021) IVA inclusa relativi alla convenzione per la gestione dell'area di sosta presso l'ex Ospedale psichiatrico San Martino di Como in Via Castelnuovo e la convenzione per la gestione dell'area di sosta antistante l'ingresso del Presidio ospedaliero Sant'Anna, sito in via Napoleona 60

**C) Contributo Decreto Sostegni (art. 1 del decreto legge 22 marzo 2021 n. 41)**

La Società ha ricevuto l'importo di € 103.376,00 (centotremilatrecentosettantasei/00)

**D) Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali Decreto sostegni bis**

La Società ha investito in beni strumentali nuovi nell'anno 2021 e pertanto ha maturato un credito di € 5.329,45

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	20.063
Totale	20.063

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e tutti gli allegati che lo accompagnano

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

La Società non possiede partecipazioni in altre imprese, quindi non ha conseguito alcun provento né come dividendo, né proventi in forma diversa dai dividendi.

La Società non ha emesso titoli.

Si rileva che la Società non possiede azioni o quote di società controllanti.

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi € 20.063 come segue:

interamente a riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale a norma dell'art. 2430 del C.C.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

COMO, 31 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Acquistapace Renato  
