COMO SERVIZI URBANI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULINI 15 - 22100 COMO (CO)
Codice Fiscale	02323170130
Numero Rea	CO 000000254975
P.I.	02323170130
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	492
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.111	16.904
6) immobilizzazioni in corso e acconti	34.242	171.626
7) altre	1.208.853	958.111
Totale immobilizzazioni immateriali	1.263.206	1.147.133
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.410.807	1.484.779
2) impianti e macchinario	530.834	560.832
3) attrezzature industriali e commerciali	42.276	51.476
4) altri beni	131.725	84.788
Totale immobilizzazioni materiali	2.115.642	2.181.875
Totale immobilizzazioni (B)	3.378.848	3.329.008
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.273	5.426
Totale rimanenze	11.273	5.426
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.508	207.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.827	2.827
Totale crediti verso clienti	192.335	210.075
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.760	1.081.285
Totale crediti verso controllanti	965.760	1.081.285
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.581	0
Totale crediti tributari	49.581	0
5-ter) imposte anticipate	52.129	9.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.983	7.150
Totale crediti verso altri	6.983	7.150
Totale crediti	1.266.788	1.308.110
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.627.518	5.892.764
3) danaro e valori in cassa	56.643	52.109
Totale disponibilità liquide	7.684.161	5.944.873
Totale attivo circolante (C)	8.962.222	7.258.409
D) Ratei e risconti	125.547	154.277
Totale attivo	12.466.617	10.741.694
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	733.642	733.642

IV - Riserva legale	23.614	23.614
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	441.710	411.709
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	441.710	411.708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.867	30.001
Totale patrimonio netto	1.342.833	1.298.965
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.537.096	3.797.925
Totale fondi per rischi ed oneri	4.537.096	3.797.925
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	913.414	830.205
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	61.428
Totale debiti verso banche	0	61.428
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.791	168.292
Totale acconti	466.791	168.292
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	596.647	551.934
Totale debiti verso fornitori	596.647	551.934
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.931.557	3.243.955
Totale debiti verso controllanti	3.931.557	3.243.955
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.667	244.860
Totale debiti tributari	133.667	244.860
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.243	165.107
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.243	165.107
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.063	331.747
Totale altri debiti	322.063	331.747
Totale debiti	5.619.968	4.767.323
E) Ratei e risconti	53.306	47.276
Totale passivo	12.466.617	10.741.694

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.698.494	8.590.482
5) altri ricavi e proventi		
altri	263.489	143.104
Totale altri ricavi e proventi	263.489	143.104
Totale valore della produzione	8.961.983	8.733.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.831	177.428
7) per servizi	1.625.743	1.385.655
8) per godimento di beni di terzi	3.315.595	3.296.230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.386.477	1.340.343
b) oneri sociali	424.388	379.567
c) trattamento di fine rapporto	103.611	107.270
Totale costi per il personale	1.914.476	1.827.180
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	212.794	156.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	326.493	332.167
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	134.904	7.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	674.191	496.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.846)	3.301
13) altri accantonamenti	766.070	968.736
14) oneri diversi di gestione	149.758	148.804
Totale costi della produzione	8.602.818	8.303.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	359.165	429.994
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	564	1.346
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	564	1.346
Totale altri proventi finanziari	564	1.346
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	420	2.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	420	2.598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	144	(1.252)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	359.309	428.742
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	357.971	408.341
imposte differite e anticipate	(42.529)	(9.600)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	315.442	398.741
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.867	30.001

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.867	30.001
Imposte sul reddito	315.442	398.741
Interessi passivi/(attivi)	(144)	1.252
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	359.165	429.994
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	900.974	1.051.298
Ammortamenti delle immobilizzazioni	539.287	488.952
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	103.611	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.543.872	1.540.250
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.903.037	1.970.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.847)	3.301
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(117.164)	59.933
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.713	(82.393)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.730	10.781
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.030	46.296
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.229.585	279.451
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.186.047	317.369
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.089.084	2.287.613
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	144	(1.252)
(Imposte sul reddito pagate)	(652.085)	(356.583)
(Utilizzo dei fondi)	(26.899)	(31.166)
Altri incassi/(pagamenti)	(20.402)	-
Totale altre rettifiche	(699.242)	(389.001)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.389.842	1.898.612
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(260.260)	(65.743)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(328.867)	(343.114)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(589.127)	(408.857)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(61.428)	(157.570)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(61.427)	(157.570)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.739.288	1.332.185
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.892.764	4.542.044
Danaro e valori in cassa	52.109	70.644
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.944.873	4.612.688

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.627.518	5.892.764
Danaro e valori in cassa	56.643	52.109
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.684.161	5.944.873

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società Como Servizi Urbani è stata costituita l'8 maggio 1997 come società per azioni a partecipazione pubblica, per la gestione del Centro Sportivo Casate, dell'Autosilo Comunale di via Auguadri, e delle aree di sosta nella città di Como. La Società , nel tempo, ha ampliato le competenze e le gestioni anche in altri ambiti.
Il 23 dicembre 2015 il Comune di Como ha trasformato la Società da SpA a Srl a Socio Unico e a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 175/2016, si è anche reso necessario apportare delle modifiche di adeguamento normativo allo Statuto di CSU.
Nel nuovo testo, viene specificato 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 percento 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 percento 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.

Oggi Como Servizi Urbani è una società a responsabilità limitata a totale partecipazione pubblica, soggetta all'indirizzo, direzione e controllo del Comune di Como il quale detiene il 100,00% delle quote.

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 13 Giugno 2019 il Comune di Como, con deliberazione di Giunta comunale nr. 221 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 decorrenza 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):
   - Fondazione Ca' d'Industria onlus
   - Fondazione Alessandro Volta
   - Fondazione Centro Studi Nicolò Rusca
   - Fondazione Castellini
   - Ente Parco Spina Verde
   - Società del Politeama srl in liquidazione
   - Como Servizi Urbani srl
   - Sud Seveso Servizi 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):
   - Fondazione Ca' d'Industria onlus
   - Como Servizi Urbani srl a s.u.
   - Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Como - Lecco e Varese
   - Como Acqua srl
   - Alto Seveso srl
   - Comodepur scpa
   - Spt Holding Spa

Il Comune di Como con delibera di Giunta nr. 198 del 23 Maggio 2019, ai sensi dell'art. 19 comma 5 del D. lgs. 175/2016, ha indicato gli obiettivi per il triennio 2019-2021 sul complesso delle spese di funzionamento di Csu:

perseguimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale cioè

a) dell'equilibrio fra i costi e i ricavi, fra le entrate e le uscite finanziarie, fra l'attivo e il passivo;
b) uniformità della gestione operativa ai principi di sana gestione, di trasparenza e di contenimento della spesa, in linea con quanto fatto negli anni precedenti, in particolare quella del personale;

c) riduzione o eventuale mantenimento dell'incidenza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione;
d) attenzione al contenimento di alcuni costi (spese e trasferte dell'organo amministrativo, materiale consumo , cancelleria , per studi ed incarichi di consulenza non riferibili a servizi professionali affidati per sopperire a carenze organizzative o altro) anche mediante la realizzazione di economie di scala;
e) indicazioni relative alle spese del personale, assunzioni, distribuzione premi di risultato.

Csu ha rispettato gli obiettivi indicati.

Tra i costi di funzionamento sono state contabilizzate le spese di riparazione dei Porti Marina 1 e Marina 2 per circa € 150.000 (il rimborso assicurativo verrà contabilizzato al momento dell'incasso). Il costo del personale ha subito un incremento del 4,9% passando da €1.827.000,00 a € 1.918.000,00 dovuto al maggior costo per i contributi (in seguito alla scadenza dei benefici del Job act) e al proseguimento dell'operazione di completamento della pianta organica della Società.

Durante l'esercizio 2019, CSU 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, porti, centri sportivi e lampade votive, sottoscritto in data 23 dicembre 2015 (durata anni 10) e dei relativi disciplinari tecnico economici di esecuzione per i singoli servizi (prorogati fino al mese di dicembre 2019).

Nell'anno 2019 la Società ha intrapreso gli interventi di adeguamento normativo del Centro Sportivo di Casate. Per tale ragione si è resa necessaria la chiusura al pubblico della piscina Conelli Mondini a decorrere dal mese di settembre 2018 fino al mese di aprile 2019.

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 locato al Comune di Como.

CRITERI DI FORMAZIONE E VALUTAZIONE

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.
Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CEE. I dati della nota integrativa sono espressi in centesimi di euro, in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.
Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).
In particolare:
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
Si precisa inoltre che:
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, ed è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

GESTIONE AUTOSILI E AREE ATTREZZATE PER LA SOSTA

Il Comune di Como e CSU hanno sottoscritto in data 08 Settembre 2016 il disciplinare tecnico economico per la 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.
La gestione è finalizzata a garantire la fruibilità dei parcheggi, 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 1 luglio 2018, prorogata al mese di dicembre 2019, 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 € 3.033.385,00 + IVA. 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 08 Settembre 2016 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. La disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018 prorogata al mese di dicembre 2019, 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 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.
La disposizioni del disciplinare decorrono dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018 prorogata al mese di dicembre 2019, 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 08 Settembre 2016 il disciplinare tecnico economico la gestione del servizio di illuminazione votiva cimiteriale esistente nei nove cimiteri comunali (circa 13.000 utenti).
Il disciplinare decorre dalla data della sottoscrizione con scadenza 1 luglio 2018 prorogata al mese di dicembre 2019, 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 100.000 € oltre Iva

Principi di redazione

Il D.L. n. 139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 e 2425 C.C. Fra le modifiche apportate al conto economico assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria. Tale modifica, in vigore dal bilancio 2016, impone di riclassificare le poste straordinarie nell'ambito degli altri elementi di costo e ricavo. Nel bilancio di CSU non ci sono poste straordinarie da riclassificare.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano a € 1.263.206,11.
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.
Fra le immobilizzazioni immateriali sono compresi:

I costi di impianto e ampliamento
Sono stati completamente ammortizzati.

I diritti per i brevetti industriali, utilizzo e opere dell'ingegno € 20.111,25
Le spese per l'utilizzo dei software ammontano a € 20.111,25. Sono ammortizzate al 20%.
Nel 2019 è stato acquistato un software per il sistema di accessi all'Autosilo Val Mulini (valore residuo € 9.059,25)

Fornitori Immob. imm.li in corso e acconti aree portuali € 26.442,00.

Aree portuali
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

Fornitori Immob. Imm.li in corso e acconti relativo ad aree di sosta € 7.800,00

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

Altre immobilizzazioni immateriali € 1.208.852,86
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.
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. La durata dell'accordo quadro è ora stabilita fino al 31.12.2025.
Gli importi sotto indicati sono i valori di bilancio:

I lavori di riqualificazione di Piazza Volta (valore residuo € 3.570,12) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

I lavori di riqualificazione di Piazza Verdi (valore residuo € 5.514,93) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

I lavori di riqualificazione della area "ex Ippocastano" (valore residuo € 25.767,27) vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

Le spese relative all'area camper di Tavernola (valore residuo € 20.269,58) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7).

Le spese di impermeabilizzazione dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 2.099,03) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

Gli interventi straordinari sugli ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 544,00) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

Gli interventi straordinari per il rifacimento dei quadri elettrici ascensori dell'Autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 1.652,85) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 7)

Lavori di riorganizzazione uffici cassa; rifacimento dei bagni (secondo lotto) dell'autosilo di Via Auguadri (valore residuo € 19.166,40) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 7)

Lavori di adeguamento prevenzione antincendio autosilo Val Mulini (valore residuo € 81.094,98) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 7)

I lavori per il cablaggio di Val Mulini per l'importo di € 14.320,00 (valore residuo € 12.273,67) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 7)

Fornitura e posa di cablaggio strutturale Autosilo Val Mulini	€ 14.320,00

Lavori di ristrutturazione della sede degli ausiliari della sosta in Vi Sirtori (valore residuo € 20.992,72) ammortizzate in base alla durata del contratto del Comune di Como (anni 7)

Le spese di manutenzione straordinaria del Centro Sportivo di Casate (valore residuo € 368.945,21) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7).

- nel 2019 le spese di manutenzione straordinaria della piscina Conelli sono incrementate per l'importo di € 47.375,62 per lavori di consolidamento strutturale delle travi e pilastri dell'edificio della piscina

Consolidamento strutturale travi e pilastri dell'edificio della piscina	€ 1.850,00

Fornitura e posa struttura metallica di rinforzo della facciata esistente della piscina	€ 9.800,00
Proiettori per illuminazione vasca ,illuminazione di emergenza corridoio sottovasca e relativa via di fuga	€5.482,93
Fornitura e posa porte tagliafuoco-fornitura e posa infissi allumino	€ 15.038,48
Rimozione pavimentazione esterna-fornitura e posa pozzetto con chiusino	€ 5.636,21
Redazione certificato Idoneità statica DM 18/06/1966 PISCINA	€ 9.568,00

- nel 2019 le spese di manutenzione straordinaria dello stadio sono incrementate di € 28.540,77 così dettagliate:

Lavori idraulici man straordinaria pulizia imp. riscaldamento - riqualificazione bagni spogliatoi stadio	€ 6.542,25
Integrazione lavori edili condotto biologico	€ 5.091,00
Rifacimento gradinata nella tribuna esistente	€ 11.811,52
INC.PROGETTAZIONE E DIR.LAVORI PER REALIZZAZIONE DI UNA GRADONATA IN CEMENTO ARMATO NELLA TRIBUNA DELLO STADIO	€ 5.096,00

La Società ha investito nell'anno 2019 l'importo di € 239.198,55 (per i lavori di adeguamento normativo alle norme per la prevenzione di incendi e sicurezza della piscina Conelli Mondini (valore residuo € 205.017,07 vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7)

Anticipazione-Lavori man. straordinaria piano vasca piscina	€ 44.460,02
I cert.pagamento-Lavori man. straordinaria piano vasca piscina	€ 56.548,81
II cert.pagamento-Lavori man. straordinaria piano vasca piscina	€ 61.650,90
III cert.pagamento- Lavori man. straordinaria piano vasca piscina	€ 58.402,57
II Acc. Direzione Lavori piano vasca	€ 3.640,00
II Acc. Direzione Lavori piano vasca- sicurezza	€ 2.625,00
Cila - fine lavori piano vasca	€ 1.040,00
Stesura collaudo statico per piano vasca	€ 1.248,00
SALDO Direzione Lavori piano vasca	€3.952,00
SALDO Direzione Lavori piano vasca-sicurezza	€ 2.940,00
Cert.pagamento-CONTO FINALE LAVORI - Lavori man. straordinaria piano vasca piscina	€ 2.691,25

La Società ha investito nell'anno 2019 l'importo di € 75.616,30 per i lavori di adeguamento normativo alle norme per la prevenzione di incendi e sicurezza dello stadio del ghiaccio: (valore residuo € 64.810,74 vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como anni 7)

Inc. professionale per validazione studio fattibilità e progetto definitivo esecutivo lotto A-B-C-Validazione variante lotto A-B-C- e validazione variante lotto B-Lavori di adeguamento ai fini della prevenzione incendi della sicurezza, adeguamento igienico sanitario stadio	€ 1.872,00
Inc.professionale-progettazione ai fini di prevenzione incendi finalizzata al rilascio della SCIA -Capienza massima stadio	€ 2.500,00

Inc.professionale Legge 10/91-dgr x/3868/Compenso per analisi del fabbisogno energetico e stesura della relazione tecnica secondo DGR N. X/3868 del 17 luglio 2015 e D.D.U.O N.2456 /2017 Legge 10/91 , completa degli allegati necessari e degli schemi funzionali di massima spogliatoi stadio	€ 624,00
Inc. professionale per redazione DIRI e DL 2° lotto Impianto elettrico stadio	€ 4.200,00
Realizzazione 2° lotto Impianto elettrico stadio	€ 19.116,75
Realizzazione Lotto funzionale C-Adeguamento ai fini della prevenzione incendi,della sicurezza ed igienico sanitario stadio	€ 28.695,95
Saldo inc.professionale-Progetto e direzione lavori per opere di adeguamento ai fini della prevenzione incendi e sicurezza oltre ad adeguamento igienico sanitario dello stadio	€ 7.072,00
Saldo inc.professionale-Progetto e direzione lavori per opere di adeguamento ai fini della prevenzione incendi e sicurezza oltre ad adeguamento igienico sanitario dello stadio-Perizia di variante Lotto funzionale B	€ 2.080,00
SALDO-Progetto esecutivo strutturale in c.a. e acciaio a sostegno del box prefabbricato per il noleggio dei pattini e piazzola Rolba.	€ 832,00
Acconto inc. professionale"VALIDAZIONE DEL PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ED EC.DEFINITIVO ESECUTIVO , PROGETTO REDATTO IN UNICA FASE,RELATIVO ALLE OPERE DI MAN.STR.CON PARZIALE CAMBIO DI DESTINAZIONE D'USO	€ 312,00
Saldo inc. professionale"VALIDAZIONE DEL PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ED EC.DEFINITIVO ESECUTIVO , PROGETTO REDATTO IN UNICA FASE,RELATIVO ALLE OPERE DI MAN.STR.CON PARZIALE CAMBIO DI DESTINAZIONE D'USO	€1.409,20
Incarico professionale per collaudo pedana stadio del ghiaccio (collaudo 20/08/2019)	€ 624,00
Stato finale dei lavori-LOTTO B- -RIT.GARANZIA	€ 257,64
Stato finale dei lavori-LOTTO A-RIT. GARANZIA	€ 137,43
Stato finale dei lavori-LOTTO C-RIT. GARANZIA	€ 141,54
Realizzazione imp.elettrico stato finale dei lavori- LOTTO 2°	€ 5.673,23
Stato finale dei lavori-LOTTO B-perizia di variante -RIT.GARANZIA	€68,56

Le spese di manutenzione straordinaria della Piscina Sinigaglia (valore residuo € 21.218,78) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7) comprendono gli incrementi dell'anno 2019 € 11.477,60

Manutenzione straordinaria sistema tratt. acqua	€ 9.600,00
Fornitura e posa linea vita economy	€ 1.377,60
Fornitura e posa linea vita economy -Integrazione	€ 500,00

Le spese relative all'ampliamento del Porto Marina (valore residuo € 237.716,92) ammortizzate sulla durata del contratto del contratto con il Comune di Como (anni 7)

Le spese sostenute nell'anno 2019 (valore residuo € 7.470,91 ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7) comprendono gli investimenti dell'anno 2019 € 8.716,50

Lavori idraulici man. straordinaria rifacimento linee acqua attacchi barche Nuovo P. Marina	€ 8.716,50

Le spese relative alla realizzazione di una manutenzione straordinaria del pontile del "Porto Marina 1" (valore residuo € 83.891,62) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7).

Le spese relative alla gestione delle lampade votive (valore residuo € 24.684,20) ammortizzate in base alla durata residua del contratto con il Comune di Como (anni 7).

Le spese di manutenzione straordinaria in Via Giulini (valore residuo € 2.151,86) ammortizzate sulla durata del contratto del contratto con il Comune di Como (anni 7)
Investimenti anno 2019 € 2.510,63

Lavori idraulici man.straordinaria sostituzione accessori bagno	€ 2.510,63

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	492	152.306	171.626	3.747.966	4.072.390
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	135.402	-	2.789.855	2.925.257
Valore di bilancio	492	16.904	171.626	958.111	1.147.133
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.254	20.930	320.683	353.867
Ammortamento dell'esercizio	492	9.047	-	203.255	212.794
Altre variazioni	-	-	(158.314)	133.314	(25.000)
Totale variazioni	(492)	3.207	(137.384)	250.742	116.073
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	0	20.111	34.242	1.208.853	1.263.206

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, per complessivi € 2.115.642,91
Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche

determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte al 50%.
Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.
I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

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

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di € 66.231,91 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 € 260.260,82

Impianti e macchinari	€ 170.789,76
Attrezzature	€ 3.463,85
Beni inf. a € 516,00	€ 10.585,95
Automezzi	€ 15.432,79
Macchine Uff.Elettr.	€ 9.211,00
Mobili	€ 12.959,47
Campo calcetto	€ 37.818,00

I disinvestimenti (€ 18.454,00) hanno interessato la voce Impianti e macchinari in seguito alla vendita di alcuni parcometri; è stato inoltre rottamato il campo di calcetto di Sagnino (€ 26.000,00). Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.
Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.028.006	2.735.348	249.357	944.097	5.956.808
Rivalutazioni	754.000	-	-	-	754.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.008.489	2.174.516	197.881	859.309	4.240.195
Svalutazioni	288.738	-	-	-	288.738
Valore di bilancio	1.484.779	560.832	51.476	84.788	2.181.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	170.790	14.050	75.421	260.261
Ammortamento dell'esercizio	73.972	200.787	23.250	28.484	326.493
Totale variazioni	(73.972)	(29.997)	(9.200)	46.937	(66.232)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	2.924.592	-	-	2.924.592
Valore di bilancio	1.410.807	530.834	42.276	131.725	2.115.642

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa sotto la lettera C le seguenti voci della sezione attivo dello Stato patrimoniale:
Voce I - Rimanenze
Voce II - Crediti
Voce IV - Disponibilità liquide
L'ammontare dell'attivo circolante al 31.12.2019 è di € 8.962.222,00 e rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento di € 1.703.813,00. Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli e i criteri di valutazione, movimentazione relativi a ciascuna voci
.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.426	5.846	11.273

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	5.426	5.846	11.273

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 la voce dell'attivo C.II Crediti accoglie le seguenti sotto-voci

1) clienti
4) controllanti
5-bis) crediti tributari
5 quater) altri

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.
I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Non esistono crediti in valuta.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione.
I crediti oltre 12 mesi sono di importo irrilevante, pertanto non si è proceduto all' applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Voce C.II.1) € 192.335,01

CREDITI VERSO CLIENTI esercizio successivo (€ 164.507,87)

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla somma tra tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

CREDITI VERSO CLIENTI	€ 170.995,38
FATTURE DA EMETTERE	€ 34.383,45
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	€ 8.166.00-
F.DO SVALUT. CREDITI	€ 32.704,96-

Si riferiscono a crediti per fatture da incassare per l'utilizzo della pista dello stadio del ghiaccio del Centro Sportivo di Casate, per l'utilizzo della piscina Sinigaglia, per l'utilizzo del Centro Sportivo di Sagnino, ad introiti per occupazione di parcheggi autosilo Val Mulini, per corrispettivo relativo ai distributori automatici presso Centro Sportivo di Sagnino - Autosilo

CREDITI VERSO CLIENTI esercizio oltre es. successivo (€ 27.827,14)

Sono rappresentati da crediti in contenzioso:

Cliente cod. 3820	€ 2.827,14

Sono rappresentati da crediti verso:

Cliente cod. 121	€ 25.000,00

I crediti sono esposti in bilancio al netto dei fondi svalutazione crediti (€ 32.704,96)

La voce "Crediti clienti (€ 192.335,01) risulta dalla differenza tra i crediti commerciali e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	€ 225.039,97
- Fondo svalutaz. Crediti	€ 32.704,96

Il saldo del fondo svalutazione comprende:

Fondo rischi ex art. 106 Tuir fiscalmente riconosciuto	€ 13.701,54
Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente	€ 19.003.42

Il fondo fiscalmente riconosciuto, esistente all'1 gennaio 2019 (€ 14.594,07) è stato utilizzato a seguito dell'imputazione di crediti inesigibili e ricostituito a fine esercizio pertanto ammonta a € 13.701,54.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		
Saldo al 01.01.2019	€ 23.335,90	
Utilizzo per perdite su crediti	€ -8.166,00	
Accantonamento del 2019	€ 10.261,59	
Accantonamento del 2019 (nel limite dello 0,5%)	€ 7.273,47	
SALDO FISCALE	€ 13.701,54	
SALDO CIVILISTICO	€ 19.003.42	
SALDO 31.12.2019		€ 32.704,96

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili (€ 965.759,65) entro l'esercizio successivo comprende :

Il credito per disavanzo della Mostra "Impressionisti" come da contratto anno 2007	€ 24.914,36
il credito per il disavanzo della Mostra "Rubens e i fiamminghi" anno 2010	€ 45.411,38
il credito per il disavanzo della Mostra "Boldini e la belle epoque" anno 2011	€ 64.531,29
il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2014 di competenza del Comune di Como	€ 1.316,06
il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2015 di competenza del Comune di Como	€ 1.092,17

Il credito per spese di manutenzione cimiteri anno 2016 di competenza del Comune di Como	€ 538,47
il credito per evento Expo 2015	€ 11.476,58
Spese condominiali Via Italia Libera anno 2018-2019	€ 1.239,02
Spese condominiali Via Italia Libera anno 2019-2020	€ 2.327,69
Credito per rimborso quota ammortamento accordo integrativo stipulato in data 20 giugno 2017 relativo ai Centri Sportivi (quota anno 2019) rep. 3423/2017	€ 76.615,60
Corrispettivo per Centri Sportivi riferito all'anno 2019	€ 1.000.000,00
F.do svalutaz. crediti v/controllanti	€- 263.702,97

Si segnala che il Comune ha manifestato l'intenzione di modificare il corrispettivo dei Centri Sportivi riducendolo in proporzione alle giornate di chiusura dell'impianto piscina Conelli Mondini nel periodo 1 Gennaio 2019 - 13 aprile 2019 (minor importo di £ 117.369,36). Si è pertanto proceduto all'iscrizione dell'intero credito ma è stato effettuato un accantonamento pari a € 117.369,36. Tale fondo verrà smobilizzato quando verranno definiti i termini della questione con il Comune di Como, e quindi probabilmente nell'anno 2020.

La voce C II 5 bis "Crediti tributari" è passata da € 0 a € 49.580,90.

crediti per acconti Ires Irap	€ 49.166,00
Crediti per imp. sost. riv. Tfr per maggior versamento	€ 315,91
Ritenute su c/c e su retribuz. dipendenti per maggior versamento	€ 98,99

La voce C II 5 ter "Imposte anticipate" € 52.128,69 include le imposte calcolate sull'accantonamento quale ipotesi di premio per i dipendenti, che verrà corrisposto nel 2020. (€ 9.600,00 anno 2018 ; € 9.600,00 anno 2019) sul fondo svalutazione crediti (€ 30.631,53) altri (€ 2.297,16).
La Società iscrive pertanto un'attività su imposte anticipate per le minori imposte che saranno pagate nell'esercizio successivo.

La voce C.II.5 quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti: (€ 6.982,71)

crediti per depositi cauzionali gestione centri sportivi e parcometri per contratti utenze fornitura energia elettrica, acqua e gas, deposito cauzionale affitto immobile	€ 6.387,59
crediti per interessi attivi maturati su c/c bancari relativi all'anno 2019 accreditati nel 2020 (€ 285,35) varie (€ 117,77)	€ 403,12
crediti per tessere parcometri vendute dalle rivendite nel mese di dicembre 2019	€ 192,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	210.075	(17.740)	192.335	164.508	27.827
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.081.285	(115.525)	965.760	965.760	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	49.581	49.581	49.581	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.600	42.529	52.129		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.150	(167)	6.983	6.983	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.308.110	(41.322)	1.266.788	1.186.832	27.827

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	192.922	192.335
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	965.760	965.760
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.658	49.581
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.200	52.129
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.983	6.983
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.268.523	1.266.788

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO
I crediti verso banche e verso l'amministrazione postale per i conti correnti esistenti sono iscritti in bilancio in base al valore nominale.
Sono passati da € € 5.892.764,04 a € 7.627.518,25 così suddivisi:
- Depositi bancari

VOCE	IMPORTO	
Banche c/c	€5.195.784,99	
Banca c/incassi	€ 87.582,70	
Cassa pos in accredito	€ 16.654,59	
TOTALE DEPOSITI BANCARI		€ 5.300.022,28

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 31.12.2019.

- Depositi postali

VOCE	IMPORTO	
C/c postali	€ 2.327.495,97	
TOTALE DEPOSITI POSTALI		€ 2.327.495,97
TOTALE GENERALE		€ 7.627.518,25

-Denaro e valori in cassa:

Il denaro in cassa ed in dotazione ai dipendenti per fondi cassa di moneta è valutato al valore nominale. E' passato da € 52.109,29 a 56.642,51

VOCE	IMPORTO
Cassa sede minute spese	€ 2.486,65
Fondo cassieri autosili	€ 7.035,69
Cassa CSC min. spese	€ 6,09
Fondo cassa CSC	€ 9.890,00
F.do cassa Autom. Autosilo Via Auguadri	€ 16.254,75
F.do cassa Autom. Autosilo Val Mulini	€ 2 .670,00
Cassa report Parcometri	€ 9.862,90
Fondo cassa Autom. Area camper Tavernola	€ 735,00
Cassa minute spese Sinigaglia	€ 11,12
Cassa incassi Centro Sportivo Sagnino	€ 180,00
Cassa minute spese Centro Sportivo Sagnino	€ 382,86
Cassa report autosili e Tavernola	€ 7.127,45
TOTALE	€ 56.642,51

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 31.12.2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.892.764	1.734.754	7.627.518
Denaro e altri valori in cassa	52.109	4.534	56.643
Totale disponibilità liquide	5.944.873	1.739.288	7.684.161

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi pertinenti.

La voce ratei e risconti attivi comprende: € 125.546,78

a) Risconti attivi	**€ 19.776,94**

Rappresentano la quota parte di costi sostenuti nel 2019 di competenza del 2020

Prov.abb.Aut.V.Auguadri	€ 7,66
Prov.abb.Aut.V. Mulini	€ 172,44
Canoni manutenzione	€ 1.477,86

Spese condom. Via Italia Libera	€ 721,04
Polizze assicurative	€ 15.110,75
Quota di abbonamento a quotidiani	€ 250,59
Tassa circolazione automezzi	€ 227,33
Quota fitti passivi	€ 1.802,87
Altri costi per servizi	€ 6,40

b) Risconti attivi Parcometri	**€ 17,385,00**

Canone affidamento area camper Tavernola	€ 17.385,00

c) Risconti attivi pluriennali Autosilo	**€ 426,25**
Canoni manutenzione	€ 426,25

d) Risconti attivi pluriennali parcometri	**€ 86.925,00**

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 2019 è stata imputata la quota di € 17.385,00, ed è stata riscontata quindi la quota residua del canone di € 104.310,00

e) Risconti attivi pluriennali Aree Portuali	**€ 1.033,59**

Polizze assicurative	€ 999,88
Canoni manutenzione	€ 33,71

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. il commento delle voci che compongono il Patrimonio netto e il passivo dello Stato patrimoniale

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserve di rivalutazione	733.642	-		733.642
Riserva legale	23.614	-		23.614
Altre riserve				
Riserva straordinaria	411.709	30.001		441.710
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	411.708	30.002		441.710
Utile (perdita) dell'esercizio	30.001	(30.001)	43.867	43.867
Totale patrimonio netto	1.298.965	1	43.867	1.342.833

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserve di rivalutazione	733.642	ABC
Riserva legale	23.614	AB
Altre riserve		
Riserva straordinaria	441.710	ABC
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	441.710	
Totale	1.298.966	

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

Fondi per rischi e oneri

.Informazioni sui fondi per rischi e oneri.

B3 ALTRI FONDI

Ammontano a € 4.537.095,55 e sono così rappresentati:

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) . Nel 2019 non si è proceduto all'accantonamento in quanto sono stati iscritti a conto economico i danni al porto Marina e si procederà pertanto quando la Società verrà rimborsata.

ANNO 2012

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 31.366,80	€ 31.366,80

ANNO 2013

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 48.473.00	€ 48.473,00

ANNO 2014

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 48.473.000	€ 48.473,00

ANNO 2015

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 48.473,00	€ 48.473,00

ANNO 2016

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 48.473,00	€ 48.473,00

ANNO 2017

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 48.473,00	€ 48.473,00

ANNO 2018

Saldo iniziale	Saldo Finale
€ 48.473,00	€ 48.473,00

2) F.DO ACCANTONAMENTO UTILI GESTIONE PORTI
Come da obblighi contrattuali, la quota di utili prodotta dalla gestione aree portuali dal 2003 al 2018 è stata accantonata nell'apposito fondo:

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 791.419,05	€ 791.419,05

3) FONDO SPESE OBBLIGHI CONTRATTUALI SETTORE AUTOSILO, PARCHEGGI, PISCINA SINIGAGLIA
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.

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

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 in forza del disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 08/08/2016, 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: euro 832.735,63
- Anno 2017: euro 620.789,92
- Anno 2018: euro 692.377,24

Nell'anno 2019 si è proceduto all'accantonamento dell'utile di esercizio come previsto dal disciplinare tecnico economico sottoscritto in data 08/09/2016.

Anno 2016

Saldo Iniziale	Utilizzi	Saldo Finale
€ 832.735,63	€ 21.211,98	811.523,65

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 sti	€ 620.789,92

Anno 2018

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 692.377,24	€ 692.377,24

Anno 2019

Incrementi	Saldo Finale
€ 743.485,11	€ 743.485,11

5) FONDO ACCANTONAM. MANUT. SERVIZIO LAMPADE

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	Saldo Finale
€ 6.300,93	€ 6.300,93

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

Incrementi	Saldo Finale
€ 14.732,83	€ 14.732,83

Si è proceduto all'accantonamento dell'utile di esercizio in considerazione degli investimenti che dovranno essere realizzati sugli impianti.

6) FONDO ACCANTONAM. MANUT. CENTRI SPORTIVI

Anno 2017

Saldo Iniziale	Utilizzi	Saldo Finale
€ 69.962,36	€ 5.743,45	€ 64.218,91

L'utilizzo del fondo è riferito alle quote di ammortamento per investimenti effettuati nell'anno 2019 per un importo di € 78.794,20.

Anno 2018

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 165.563,43	€ 165.563,43

Anno 2019

Incrementi	Saldo Finale
€ 7.852,29	€ 7.852,29

7) FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO

Saldo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo Finale
€ 10.000,00			€ 10.000,00

8) FONDO ACCANTONAMENTO CONTROVERSIE LEGALI DIPENDENTI TERZI

Si prevede l'utilizzo del fondo nel 2020 per la definizione 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. L'importo accantonato corrisponde alla valorizzazione delle quote che potrebbero essere richieste alla Società

Saldo Iniziale	Incrementi	Saldo Finale
€ 4.838,39	55,81	€ 4.894,20

9) FONDO RISERVA RISCHI SEDE

Saldo Iniziale	Saldo Finale
€ 25.010,27	€ 25.010,27

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.797.925	3.797.925
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	766.126	766.126
Utilizzo nell'esercizio	26.955	26.955
Totale variazioni	739.171	739.171
Valore di fine esercizio	4.537.096	4.537.096

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	830.205
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.407

Utilizzo nell'esercizio	1.198
Totale variazioni	83.209
Valore di fine esercizio	913.414

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a € 5.619.967,53.
Sono iscritti per importi corrispondenti al valore nominale.
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.
In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n.6 c.1 dell'art. 2427 C.C. in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.
Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	61.428	(61.428)	0	0
Acconti	168.292	298.499	466.791	466.791
Debiti verso fornitori	551.934	44.713	596.647	596.647
Debiti verso controllanti	3.243.955	687.602	3.931.557	3.931.557
Debiti tributari	244.860	(111.193)	133.667	133.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.107	4.136	169.243	169.243
Altri debiti	331.747	(9.684)	322.063	322.063
Totale debiti	4.767.323	852.645	5.619.968	5.619.968

La voce **Debiti verso banche** è passata da € 61.428,00 a 0 poichè si è concluso il rimborso del mutuo per l'acquisto dell'immobile di via Italia Libera n. 18/A - Como

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate da utenti a titolo di anticipo. Sono passati da € 168.291,66 a € 466.790,71. Si riferiscono ad introiti di competenza 2020 già incassati al 31.12.2019: gli abbonamenti ai posti auto riservati ai residenti delle aree di sosta nel Comune di Como, gli abbonamenti degli Autosili, le quote dei corsi di nuoto relative al 2020 incassate entro il 31.12.19 della piscina Sinigaglia e Conelli Mondini, le quote per canoni illuminazione votiva relative al 2020 già incassate nel 2019:

VOCE	IMPORTO
Gestione autosili	€ 26.106,71
Gestione parcometri	€ 192.456,41
Gestione piscine Conelli e Sinigaglia	€ 10.878,45
Gestione Lampade Votive	€ 89,59
Gestione aree portuali	€ 237.259,55
TOTALE	**€ 466.790,71**

I debiti verso fornitori
Sono passati da € 551.933,53 a 596.647,07
Le fatture dei fornitori ammontano a € 433.752.01
Ritenute di garanzia 0,5% codice appalti € 46,16
Le fatture da ricevere ammontano a € 183.071,12
Le note di credito da ricevere ammontano a € -20.222,22

I **debiti verso società controllanti**, presentano la seguente composizione:

VOCE	IMPORTO
Comune di Como	**€ 3.931.557,09**

Questa voce è passata da € 3.243.955,18 a €.3.931.557,09 Rappresenta quanto dovuto al Comune di Como e così dettagliato:
- per l'affidamento della gestione dell'autosilo e dei parcheggi € 3.016.000,00 riferito all'anno 2019;
- per l'affidamento della gestione dell'autosilo e dei parcheggi € 603.200,00 riferito all'anno 2018 (saldo);
- per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali € 15.907,18 riferito all'anno 2016 (saldo);
- per l'affidamento della gestione dei servizi cimiteriali € 20.000,00 riferito all'anno 2018;
- per addebito costi gas metano piscina Sinigaglia anno 2017 €. 43.000,00;
- per addebito costi gas metano piscina Sinigaglia anno 2018 € 100.000,00;
- per addebito costi gas metano piscina Sinigaglia anno 2019 € 131.940,84;
- per addebito energia elettrica piscina Sinigaglia € 1.059,07;
- per addebito consumi energia elettrica e idrico Via Sirtori € 450.00.

Si riepilogano i corrispettivi per canone 2019 totali dovuti al Comune di Como per l'affidamento dei vari servizi:

VOCE	IMPORTO
Gestione Autosilo / Parcheggi / Centro Sportivo Casate	€ 3.033.385,00
Gestione lampade votive	€ 100.000,00
TOTALE	€3.133.385,00

Debiti tributari:
Sono passati da € 244.859,59 a € 133.666,60 e sono così suddivisi:

VOCE	IMPORTO
Ritenuta alla fonte lavoratori autonomi	€ 374,49
Ritenuta alla fonte lavoratori dipendenti	€ 45.033,03
Erario c/IVA mese di dicembre 2019	€ 182.136,01
Iva art.17-TER Split Payment 12/2018	€ 55.186,78
Acconto Iva	€ - 112.288,98
Acconto Iva Split payment	€ - 36.774,73
TOTALE	€ 133.666,60

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" è passata da € 165.107,22 a € 169.242,90. 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 31.12.2019 ai fondi previdenziali integrativi cui hanno aderito i dipendenti.

VOCE	IMPORTO
I.N.P.S. Como (retribuzioni di dicembre 2019)	€ 69.727,22
INPS (su ratei quattordicesima, ferie)	€ 61.668,45
INPS (su accantonamenti premi personale)	€ 20.694,80
Fondo Alleanza	€ 661,72
Fondo Prev. Intesa	€ 566,21
Ente Formazione	€ 197,55
Fon.te.	€ 4.610,93
Fondo Est	€ 492,00
Fondo Mario Negri	€ 2.421,69
Fondo Mario Pastore	€ 1.316,97
Fondo Besusso/Fasdac	€ 1.174,91
INAIL (su ratei quattordicesima, ferie)	€ 5.710,45
TOTALE	€ 169.242,90

Altri debiti:

sono passati da € 331.746,80 a € 322.063,16 costituiti da accantonamenti per ratei 14a mensilità e ferie non godute (€ 217.604,24) dei dipendenti riferiti all'anno 2019; l'accantonamento di un fondo per premi ai dipendenti pari a € 62.316,00; debiti v/ dipendenti c/retribuzioni € 3.390,74 mese di dicembre 2019; debiti verso associazione sindacali per quote (€539,50); amministratori c/compensi (€5.484,52); debiti diversi delle gestioni così suddivisi (€ 32.728,16):

- Gestione sede:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 3.276,24
TOTALE	€ 3.276,24

- Gestione autosilo Via Auguadri:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 961,88
TOTALE	€ 961,88

-Gestione autosilo Val Mulini:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 51,27
TOTALE	€ 51,27

-Gestione parcometri:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 19.227,54
TOTALE	€ 19.227,54

-Gestione piscina Sinigaglia:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 42,79
TOTALE	€ 42,79

-Gestione Centri sportivi:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 1.843,05
TOTALE	€ 1.843,05

- Gestione lampade votive:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 221,11
TOTALE	€ 221,11

- Gestione aree portuali:

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 7.070,00
TOTALE	€ 7.070,00

- Gestione Immobile V.Italia Libera

VOCE	IMPORTO
Debiti diversi	€ 34,28
TOTALE	€ 34,28

TOTALE ALTRI DEBITI	€ 32.728,16

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Acconti	466.791	466.791
Debiti verso fornitori	596.647	596.647

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso imprese controllanti	3.969.286	3.931.557
Debiti tributari	133.667	133.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.243	169.243
Altri debiti	322.063	322.063
Debiti	5.657.697	5.619.968

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi è passata da € 47.275,51 a € 53.305,51.

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 31.12.2019) 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 31.12.2019 € 6.030,00 .

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 8.698.493,93	€8.590.482,02	€ 108.011,91
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	€ 263.490,91	€ 143.102,98	€ 120.387,93
Totali	€ 8.961.984,84	€8.733.585,00	€ 228.399,84

La voce **Altri ricavi e proventi** è passata da € 143.102,98 a € 263.490,91 e comprende:

- fitti attivi	€	97.395,67
- risarcimento danni	€	20.948,73
- utilizzo fondi tassati	€	35.121,43
- sopravvenienze attive	€	34.790,67
- penali e rimborsi da clienti	€	2.877,79
- rimborsi da Comune Como	€	71.241,34
- plusvalenze	€	800,00
- varie	€	315,28

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

Ricavi per categoria di attività

Ammontano a € 8.698.493,93 e sono così composti:

- Dettaglio Vendite gestione Autosilo Via Auguadri:

VOCE	IMPORTO	
Introiti per abbonamenti	€ 281.188,83	
Introiti per utenza oraria	€ 1.051.891,62	
Introiti noleggio biciclette	€ 75,14	
Proventi diversi	€ 1.837,97	
Resi su vendite	- € 2.175,00	
TOTALE AUTOSILO VIA AUGUADRI		**€ 1.332.818,56**

- Dettaglio Vendite gestione Autosilo Val Mulini:

VOCE	IMPORTO	
Introiti per abbonamenti	€ 13.937,07	
Introiti per utenza oraria	€ 109.728,07	
Proventi diversi	€ 706,31	
TOTALE AUTOSILO VAL MULINI		**€ 124.371,45**

- **Dettaglio vendite gestione Parcheggi:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti parcometri	€ 4.398.052,38	
Resi parcometri	- € 2.466,27	
Introiti vendita tessere parcometri da rivenditori	€ 2.020,94	
Introiti tessere parcometri vendita diretta	€ 2.182,75	
Introiti parcheggi aree residenti e abbonamenti	€ 255.675,67	
Introito CO.MO Card ricariche	€ 14.694,20	
Introiti convenzione ASF	€ 1.322,24	
Introiti area camper Tavernola	€ 29.915,46	
Proventi diversi	€ 381,27	
TOTALE PARCHEGGI		**€ 4.701.778,64**

- Dettaglio introiti parcheggi altri Enti e Società:

Introiti parcometri	€ 305.455,57	
TOTALE PARCHEGGI		**€ 305.455,57**

- **Dettaglio vendite gestione aree portuali:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti servizi aree portuali	€ 320.403,78	
Proventi vari aree portuali	€ 377,02	
TOTALE PORTI		**€ 320.780,80**

- **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Casate:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti pubblico stadio	€ 50.805,18	
Introiti noleggio stadio	€ 25.086,74	
Introiti Società sportive stadio	€ 110.569,03	
Introiti affitti diversi stadio	€ 5.382,09	
Resi stadio	- € 1.865,99	
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 315.000,00	
TOTALE STADIO		**€ 504.977,05**
Introiti pubblico piscina Conelli-Mondini	€ 123.390,58	
Introiti Società sportive piscina Conelli-Mondini	€ 11.393,03	
Introiti diversi piscina Conelli-Mondini	€ 27.248,62	
Introiti corrispettivo convenzione ICE Conelli-Mondini	€ 47.900,92	
Merci c/vendita piscina Conelli-Mondini	€ 5.490,16	
Resi Piscina Conelli-Mondini	- € 1.582,62	
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 315.000,00	
TOTALE PISCINA		**€ 528.840,69**

TOTALE CENTRO SPORTIVO CASATE	**€ 1.033.817,74**

- **Dettaglio vendite gestione Piscina Sinigaglia:**

VOCE	IMPORTO	
Introiti pubblico piscina Sinigaglia	€ 88.176,03	
Introiti Società Sportive piscina Sinigaglia	€ 14.378,31	
Introiti corrispettivo convenzione ICE Sinigaglia	€ 122.670,73	
Merci c/vendita piscina Sinigaglia	€ 5.590,64	
Resi su vendite	- € 226,23	
Introiti diversi piscina Sinigaglia	€ 1.530,34	
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 330.000,00	
TOTALE PISCINA SINIGAGLIA		**€ 562.119,82**

- **Dettaglio vendite gestione Centro Sportivo Sagnino :**

VOCE	IMPORTO	
Introiti tennis	€ 1.559,01	
Introiti calcetto	€ 56.042,18	
Noleggi vari CSS	€ 2.819,66	
Proventi diversi	€ 1.422,75	
Comune di Como (integrazione incassi)	€ 40.000,00	
TOTALE CENTRO SPORTIVO SAGNINO		**€ 101.843,60**

- Dettaglio vendite gestione servizio riscossione lampade votive:

VOCE	IMPORTO
Introiti canone 2019	€ 196.367,78
Introiti diritto fisso es. 2019	€ 11.326,99
Introiti nuovi allacci 2019	€ 2.852,92
Introiti riallacci 2019	€ 2.761,24
Introiti contributo amm. 2019	€ 2.412,78

Introiti canone anni precedenti	€ 128,65	
Introiti diritto fisso anni precedenti	€ 6,90	
Resi	€ - 349,51	
TOTALE LAMPADE VOTIVE		**€ 215.507,75**

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
AUTOSILI - AREE DI SOSTA	6.464.424
CENTRI SPORTIVI	1.697.781
AREE PORTUALI	320.780
SERVIZIO RISCOSS. ILLUMIN. VOTIV	215.507
Totale	8.698.494

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
LOMBARDIA - ITALIA	8.698.494
Totale	8.698.494

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 8.602.818,78
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 8.303.591,79
Variazione dell'esercizio	€ +299.226,99

6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 162.831,33
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 177.428,29
Variazione dell'esercizio	€ -14.596,96

7) Per servizi

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 1.625.743,23
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 1.385.655,43
Variazione dell'esercizio	€ 240.087,80

8) GODIMENTO BENI DI TERZI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 3.315.595,07
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 3.296.229,87
Variazione dell'esercizio	€ 19.365,20

Rappresenta l'importo dei canoni corrisposti al Comune di Como per la gestione dei servizi € 3.140.310,00 l'importo dei canoni corrisposti all'Azienda Ospedaliera S.Anna, l'importo del canone per il parcheggio di Via Sirtori, l'importo del canone del parcheggio in Via Ferrari, l'importo del canone del parcheggio Gallio, l'importo del canone di locazione di Via Scalabrini e noleggi vari delle gestioni.

9) PER IL PERSONALE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 1.914.475,74
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 1.827.179,94
Variazione dell'esercizio	€87.295,80

Il costo del personale rispetta le direttive del Comune di Como espresse con l'approvazione del budget dell'anno 2019.
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 € 40.000,00 per premio ai dipendenti. L'importo è stato iscritto anche nel budget dell'anno 2019 presentato ed approvato dal Comune di Como.
L'erogazione è subordinata all'approvazione dei criteri oggettivi di attribuzione, che sono stati condivisi nella contrattazione collettiva decentrata.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 674.191,22
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 496.258,23
Variazione dell'esercizio	€ 177.932,99

Per quanto riguarda le quota 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 € 134.904,42 al Fondo svalutazione crediti .

11) VARIAZIONI RIMANENZE FINALI MERCI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ -5846,42
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 3.300,50
Variazione dell'esercizio	€ -9.146,92

13) ALTRI ACCANTONAMENTI

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€766.070,23
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 968.735,65
Variazione dell'esercizio	€ -202.665,42

E' stata accantonata la somma di € 766.070,23 di cui si è dato conto nell'illustrazione dei fondi.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	IMPORTO
Valore iscritto al 31.12.2019	€ 149.758,38
Valore iscritto al 31.12.2018	€ 148.803,88
Variazione dell'esercizio	€ 954,50

Proventi e oneri finanziari

16) Proventi e oneri finanziari:

Interessi attivi per complessive € 563,50 così suddivisi:

VOCE	*IMPORTO*
Int. att. su c/c	€ 336,24
Int.vari	€ 227,26
TOTALE	**€ 563,50**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi passivi per complessive € 419,78 così suddivisi:

VOCE	IMPORTO
Int. passivi mutuo	€ 346,44
Int. passivi ind.	€ 13,73
Int. pass. vari	€ 59,61
TOTALE	**€ 419,78**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da segnalare

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 € 55.739,40.
La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dall'introito di € 20.948,73, incassati dalla Società dalle assicurazioni a titolo di risarcimento danni ed € 34.790,67 per sopravvenienze attive.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.
Le sopravvenienze passive ammontano a € 7.595,34 e includono il conguaglio che il Comune di Como ha addebito per un conguaglio per energia elettrica anni 2015/2016/2017 Sinigaglia € 1.380,34, altri € 6.215,00.

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

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. IRAP	€ - 52.848,00
2 - IRES	€ - 305.123,00

3. Imposte sul reddito dell'esercizio -357.971,00

Sono state iscritte imposte anticipate per l'importo di € 42.528,69 calcolate sull'accantonamento quale ipotesi di premio per i dipendenti, che verrà corrisposto nel 2020 (€ 9.600,00); sul fondo svalutazione crediti (€ 30.631,53); altri (€ 2.297,16).
La Società iscrive pertanto un'attività su imposte anticipate per le minori imposte che saranno pagate nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy ai sensi del GDPR 2016/679 e D.Lgs n. 196/2003, D. Lgs. 101/2018 tenendo conto dei Provvedimenti del Garante Privacy italiano, adottando le misure necessarie per la tutela dei dati. Si è proceduto alla nomina del DPO.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

Turnover	31/12/2018	Assunzioni	Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni	Passaggi di Categoria	31/12 /2019
Contratto a Tempo Indeterminato	41	5	0	0	46
Dirigenti	1	0	0	0	1
Quadri	3	0	0	0	3
Impiegati/	14	2	0	0	16
Operai	23	3	0	0	26
Altri	0	0	0	0	0
Contratto a Tempo Determinato	1	7	8	0	0
Dirigenti	0	0	0	0	0
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	1	0	1	0	0
Operai	0	7	7	0	0
Altri	0	0	0	0	0
TOTALE	**42**	**12**	**8**	**0**	**46**

Formazione	Dirigenti	Quadri	Impiegati /Operai
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	7	23	270
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	=	=	=
Ore di formazione altre tipologie	=	=	=

ORE DAL 01.01.2019 AL 31.12.2019

Salute e Sicurezza (ore)	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro
Contratto tempo indeterminato	2432	=	709	=
	46	=	=	=

Contratto a tempo determinato				
Contratto a tempo parziale	693	=	=	=
Altre tipologie	=	=	=	=

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

Il compenso relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali .
Il Presidente del Consiglio nominato in data 13 giugno 2019 ha rinunciato al compenso di € 17.000,00 annui fino a quando permarranno le condizioni ostative (art. 5 D.L. 78/2010)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.074	7.280

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Servizi di consulenza fiscale	8.877
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.157

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Niente da rilevare

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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)

e) 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 degli impianti sportivi (disciplinari)

f) fidejussione rilasciata al Comune di Cernobbio: € 45.082,04
Si tratta della cauzione costituita dalla Società in adempimento a quanto previsto dal contratto di servizio per la concessione del servizio di controllo delle aree di sosta a pagamento su suolo pubblico nel Comune di Cernobbio

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare

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 :

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019
A) CREDITI COMMERCIALI	1.229.462,62
(F.DO SVALUT. CREDITI £ 263.702,97)	
B) RATEI E RISCONTI ATTIVI	104.310,00
TOTALE ATTIVO	965.759,65
A) DEBITI COMMERCIALI	3.931.557,09
B) RATEI E RISCONTI PASSIVI	53.305,51

TOTALE PASSIVO	3.984.862,60
CONTO ECONOMICO	
A) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.000.000,00
B) ALTRI RICAVI E PROVENTI	167.981,27
C) SERVIZI	- 132.390,84
D) GODIMENTO BENI DI TERZI	- 3.140.310,00
E) ALTRI COSTI DI GESTIONE	- 117.479,40

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
- 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 stato contabilizzato il canone di affitto che la Società riscuote per l'affitto dell'immobile di proprietà (€ 97.395,67) e un rimborso di € 76.615,60 contabilizzato al netto del risconto passivo di € 6.030,00. 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 € 6.030,00 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
(€ 3.133.385,00); canone affitto locali di Via Sirtori € 6.925,00, utenze € 132.390,84. Tra i costi di gestione € 117.479,40 si rilevano la Tari, Imu e imposta di pubblicità € 116.099,06 e il conguaglio dei consumi per il riscaldamento dell'acqua sanitaria della piscina Sinigaglia ed energia elettrica € 1.380,34.

Garanzie e depositi a favore del Comune di Como	**Importo**	**Natura del rapporto**
Clausole di garanzia		
La Società ha rilasciato delle polizze fidejussorie	€ 195.00,00	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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

L'art. 2427, comma 1, numero 22 quater del codice civile richiede che la nota integrativa deve indicare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 numero 1, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della continuità aziendale, anche se esistono delle condizioni di incertezza qui descritte.

La pandemia da Covid - 19 ha devastato l'Italia ed in modo particolare la Lombardia, costringendo il Governo ad adottare una serie di disposizioni dirette a contrastare e contenere il diffondersi del virus (Decreto Legge n. 6 del 23.02.2020, convertito con legge n. 13/20, DPCM 8.03.2020, DPCM 9.03.2020, DPCM 11.03.2020, Protocollo Sicurezza nei luoghi di lavoro 14.03.2020, Ordinanze Ministro della Salute 20.03.2020 e 22.03.2020, DPCM 22.03.2020, Decreto 25.03.2020 del Ministro dello Sviluppo Economico, DPCM 10.04.2020 e da ultimo il DPCM 26 04 2020).

La Fase 1 si è conclusa e da pochi giorni siamo entrati nella Fase 2. La crisi dell'Eurozona è molto più profonda di quanto sia stata nel 2008.

CSU, al fine di adempiere alle primissime disposizioni emanante dal Governo per contenere e contrastare l'emergenza epidemiologica da Covid - 19, ha tempestivamente provveduto in data 05.03.2020 a sospendere le attività di tutti i centri sportivi dalla stessa gestiti.
Il Comune di Como in data 13.03.2020 con l'ordinanza contingibile ed urgente nr. 18 ha ordinato la sospensione delle regolamentazioni relative agli stalli di sosta a pagamento e con limitazioni di permanenza (disco orario) fino al 15.04.2020. Successivamente i medesimi provvedimenti sono stati prorogati fino al 17.05.2020 con le ordinanze sindacali contingibili ed urgenti nr. 26 del 24.03.2020, nr. 35 del 14.04.2020, nr. 43 del 30.04.2020.
Nel primo quadrimestre dell'anno 2020 si registra un calo del fatturato della gestione della sosta pari al 40% (passato da € 1.981.524,00 + IVA a € 1.176.330,00+ IVA).
Il fatturato dei Centri Sportivi del I quadrimestre è pari a € 178.657,00 + IVA (al netto della quota che il Comune versa ad integrazione del fatturato); il fatturato del 2019 era di € 205.340,00 + IVA. Al momento non è possibile prevedere la data di riapertura degli impianti.

E' stata effettuata una valutazione prospettica della capacità finanziaria della Società, nei prossimi 6 mesi non è prevista una tensione finanziaria tale da compromettere la situazione debitoria della Società

La Società al fine di salvaguardare l'occupazione e il reddito dei lavoratori a fronte dello stato di crisi in atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 19 comma 2 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, ha espletato le procedure per la richiesta di erogazione dell'Assegno Ordinario di cui all'art. 30 D.lgs. 14 settembre 2015, n. 148, con la seguente causale: "emergenza COVID-19"; L'intervento è stato richiesto per n. 9 settimane con decorrenza dal 24/02/2020 al 25/04/2020 e per n. 44 dipendenti in forza all'Azienda.
In seguito l'evolversi della pandemia da Covid - 19 ha costretto la Società a rinnovare la richiesta degli ammortizzatori sociali ordinari e cioè l'assegno ordinario per la posizione Inps commercio e l'assegno di solidarietà per la posizione Inps industria degli impianti sportivi, con conseguente flessione del costo del personale nel medesimo periodo.

In considerazione della situazione dinamica, la Società predisporrà un piano economico da sottoporre al Socio.

Si segnala che nel mese di febbraio 2020 un forte temporale ha danneggiato il molo "Porto Marina 2". Al momento della redazione del bilancio non è ancora disponibile la stima dell'importo della riparazione che dovrà sostenere la Società, al netto del rimborso assicurativo.

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

La nostra società fa parte di un gruppo che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato

COMUNE DI COMO
Via Vitt. Em. 97
22100 COMO

https://www.comune.como.it/it/comune/amministrazione-trasparente/bilanci/Bilancio_consolidato/

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

Si fornisce il prospetto del bilancio del Comune di Como che esercita l'attività di Direzione e coordinamento su CSU srl

stato patrimoniale	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
b) immobilizzazioni	380.491.580,51	383.295.167,55	364.930.721,79
c) attivo circolante	99.730.705,51	95.123.799,33	73.924.532,65
totale attivo	480.222.286,02	478.418.966,88	438.855.254,44
a) patrimonio netto			
fondo di dotazione	108.638.245,61	108.638.245,61	108.638.245,61
riserve	272.739.901,12	263.743.612,52	263.435.627,79
risultato d'esercizio	143.690,78	3.459.511,99	- 23.133.891,07
totale patrimonio netto	381.521.837,51	375.841.370,12	348.939.982,33
b) fondi rischi e oneri	13.862.677,70	15.946.917,30	18.144.692,63
d) debiti	39.565.219,16	46.794.250,90	38.076.765,95
e) ratei e risconti passivi	45.272.551,65	39.836.428,56	33.693.813,53
totale passivo	480.222.286,02	478.418.966,88	438.855.254,44
conto economico			
a) componenti positivi della gestione	99.261.782,10	97.429.154,74	105.867.778,86
b) componenti negativi della gestione	- 99.749.408,32	- 94.665.536,04	- 118.737.039,60
c) proventi e oneri finanziari	732.735,05	667.417,33	197.283,03
e) proventi ed oneri straordinari	1.027.177,88	1.134.224,10	- 9.348.246,56
imposte	- 1.128.595,93	- 1.105.748,14	- 1.113.666,80
Utile d'esercizio	143.690,78	3.459.511,99	- 23.133.891,07

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

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. €1.000.000,00 (un milione) + 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 (incassato nel 2019).
3. € 76.615,60 (settantaseimilaseicentoquindici/60)+ IVA quale corrispettivo previsto dall'accordo integrativo ex art. 8 sottoscritto in data 20 giugno 2017 (contabilizzato ma non incassato alla data del 31.12.2019).
4. La Società , nell'esercizio 2019, 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 2019, suddivisi nelle singole aree operative oggetto degli affidamenti (per cassa inclusa Iva)

ANNO 2019	Causale	RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN BANCA	
		IMPORTO		IMPORTO	
AREE DI SOSTA	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo aree di sosta	€	5.804.116,60	€	5.886.189,88
AUTOSILO VIA AUGUADRI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo struttura	€	1.626.335,70	€	1.621.047,20
AUTOSILO VAL MULINI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo struttura	€	153.073,65	€	151.133,80
AREE PORTUALI	Corrispettivo versato dall'utenza servizi ormeggi portuali	€	691.553,62	€	691.513,62
	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo per				

ILLUMINAZIONE VOTIVA	illuminazione votiva cimiteri	€	263.138,65	€	263.138,65
CENTRI SPORTIVI	Corrispettivo versato dall'utenza utilizzo strutture	€	850.431,15	€	818.598,30
TOTALE		**€**	**9.388.649,37**	**€**	**9.431.621,45**

5. 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.

B) Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana c.f. 03622110132 Via Napoleona 11 22100 Como il seguente importo:

1. € 59.684,85 (cinquantanovemilaseicentottantaquattro/85) (di cui versato in banca € 59.703,00 alla data del 31.12.2019) 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) Comune di Cernobbio c.f. 00432060135 Via Regina 23 22012 Cernobbio (Co) il seguente importo:

1. € 118.275,10 (centodiciottomiladuecentosettantacinque/10) IVA inclusa quale corrispettivo previsto dal contratto di servizio per la concessione del servizio di controllo delle aree di sosta a pagamento su suolo pubblico, comprensivo del servizio di fornitura, installazione e gestione dei parcometri su dette aree, comprese le aree di sosta riservate ai residenti ed addetti con tariffa agevolata nel Comune di Cernobbio . Csu opera in Raggruppamento Temporaneo di Impresa con la Società Abaco Spa con sede in Padova in Via Fratelli Cervi 6

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 31/12/2019 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 € 43.867,00 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.

Como, 29 Maggio 2020

LA PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
dr.ssa Livia Cioffi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dr. Nicola Canosa, ai sensi dell'art. 31 c. 2, - quinques della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.