

O.P.S. SPA

Sede in VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA - 66100 CHIETI (CH)

Codice Fiscale 01891040691 - Numero Rea CH 000000136247

P.I.: 01891040691

Capitale Sociale Euro 516.000 i.v.

Forma giuridica: SPA

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.158	1.544
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.661	3.174
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	21.492	35.951
Totale immobilizzazioni immateriali	24.311	40.669
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	890.601	918.889
2) impianti e macchinario	5.765	8.668
3) attrezzature industriali e commerciali	3.979	6.459
4) altri beni	28.350	55.226
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	928.695	989.242
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.727	2.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	2.727	2.727
Totale crediti	2.727	2.727
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.727	2.727
Totale immobilizzazioni (B)	955.733	1.032.638
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	41.405	41.405
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	41.405	41.405
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.011.662	1.014.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	1.011.662	1.014.958
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.240	57.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	52.240	57.408
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.922	49.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.481	12.488
Totale imposte anticipate	52.403	62.442
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.529	26.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	29.529	26.742
Totale crediti	1.145.834	1.161.550
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	268.496	188.523
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	288	173
Totale disponibilità liquide	268.784	188.696
Totale attivo circolante (C)	1.456.023	1.391.651
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	4.027	4.347
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	4.027	4.347
Totale attivo	2.415.783	2.428.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	235.696	235.696
IV - Riserva legale	78.093	78.022
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	369.573	368.233

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	369.574	368.233
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.472	1.411
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	11.472	1.411
Totale patrimonio netto	1.210.835	1.199.362
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	732.971	685.038
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.494	30.746
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	36.494	30.746
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.253	255.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	184.253	255.957
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.844	60.352
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.844	60.352
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.460	56.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	72.460	56.741
Totale debiti	352.051	403.796
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	119.926	140.440
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	119.926	140.440
Totale passivo	2.415.783	2.428.636

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.751.057	1.952.800
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	26.082	1.269
Totale altri ricavi e proventi	26.082	1.269
Totale valore della produzione	1.777.139	1.954.069
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.217	17.988
7) per servizi	298.203	362.535
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	949.842	999.035
b) oneri sociali	281.393	283.436
c) trattamento di fine rapporto	76.903	77.268
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.308.138	1.359.739
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.358	20.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.074	62.861
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.432	83.022
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	29.208	74.831
Totale costi della produzione	1.726.198	1.898.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.941	55.954
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	150	102
Totale proventi diversi dai precedenti	150	102
Totale altri proventi finanziari	150	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	307	667
Totale interessi e altri oneri finanziari	307	667
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(157)	(565)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	1	-
Totale oneri	1	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	50.783	55.389
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.311	53.978
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.311	53.978
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.472	1.411

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Spettabili Azionisti,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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 CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La "Organizzazione Progetti e Servizi S.P.A." è una società a capitale pubblico della Provincia di Chieti e del Comune di Chieti costituita, ai sensi dell'art. 22 Legge n. 142/90 e successive modifiche (attuale Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali Decreto Legislativo del 18/ago/2000 n°267), con atto del Notaio De Cinque del 20/mag/1999 Repertorio n° 42473 ed omologata con Decreto del 23/giu/1999 del Tribunale di Chieti.

La società opera nel settore dei servizi e, in particolare, gestisce in forma imprenditoriale servizi pubblici locali aventi per oggetto la produzione di beni ed attività rivolte alla realizzazione di fini sociali e alla promozione dello sviluppo economico e civile della comunità provinciale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale, progetto denominato " *S/PI*";

servizi di controllo per l'accertamento dell'effettivo stato di manutenzione e di esercizio degli impianti termici, articolata nel progetto *Verifica Impianti Termici*- ex Legge 10/91 e Dpr 412/93 e successive modificazioni ed integrazioni (VIT).

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi;

l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati;

in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Impianti, macchinario 20%

Attrezzature industriali e commerciali 15%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno 20%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Hardware 20%

Arredamento 20%

Altri beni materiali 20%

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, e di settore.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

Costi e Ricavi

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 e dei premi.

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.544	3.174	35.951	40.669
Valore di bilancio	1.544	3.174	35.951	40.669
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	386	1.513	14.459	16.358
Totale variazioni	(386)	(1.513)	(14.459)	(16.358)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.158	1.661	21.492	24.311
Valore di bilancio	1.158	1.661	21.492	24.311

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce esclusivamente a licenze d'uso software.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita da:

costi sostenuti per la formazione del personale, soprattutto in materia di sicurezza, per complessivi euro 2.359,00;

spese effettuate nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 per l'implementazione del Sistema di Qualità conf. UNI EN ISO 9001:2000 per complessivi euro 12.410,00;

spese di promozione e rappresentanza ad utilità pluriennale, aventi natura straordinaria e non ricorrente, per euro 2.403,50;

spese di consulenza sostenute per l'elaborazione dei piani preventivi pluriennali, del regolamento attuativo, del disciplinare tecnico e del modello contrattuale da adottare per il rinnovo della Convenzione VIT con la Provincia ed il Comune di Chieti, nonché per il piano di ristrutturazione e razionalizzazione ex art. 4, co.3-sexies d.l. 95/12 conv. con l. 135/2012 (c.d. Decreto "Spending Review").

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Impianti, macchinario 20%

Attrezzature industriali e commerciali 15%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno 20%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

Hardware 20%

Arredamento 20%

Altri beni materiali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.181.091	169.746	41.404	623.144	2.015.385
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.202	161.078	34.945	567.918	1.026.143
Valore di bilancio	918.889	8.668	6.459	55.226	989.242
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	544	544
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	58	1.017	1.075
Ammortamento dell'esercizio	28.288	2.903	2.422	26.403	60.016
Totale variazioni	(28.288)	(2.903)	(2.480)	(26.876)	(60.547)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.181.091	169.746	51.923	533.652	1.936.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290.490	163.980	37.367	3.676	495.513
Valore di bilancio	890.601	5.765	3.979	28.350	928.695

La voce "*Altri beni*" comprende:

Macchine elettromeccaniche d'ufficio (totale immobilizzazioni euro 5.689,74 totale fondi ammortamento euro 5.689,74);

Autovetture (totale immobilizzazioni euro 55.476,27 totale fondi ammortamento euro 44.166,35 ammortamento dell'esercizio euro 5.654,98);

Hardware (totale immobilizzazioni euro 402.894,28 totale fondi ammortamento euro 385.855,31 ammortamento dell'esercizio euro 16.021,19);

Arredamento (totale immobilizzazioni euro 68.926,43 totale fondi ammortamento euro 68.925,71 ammortamento dell'esercizio euro 4.726,83);

Altri beni materiali (totale immobilizzazioni euro 665,47 totale fondi ammortamento euro 665,47).

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Il saldo è costituito dagli importi versati a titolo di cauzione su contratti di somministrazione per utenze diverse.

Attivo circolante

Rimanenze

La voce rappresenta il costo di acquisto per licenze di software applicativi rimaste invendute, acquistate a suo tempo per essere trasferite (insieme alle opportune personalizzazioni) nell'ambito dei servizi di manutenzione dei Sistemi Informativi Territoriali.

Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti nell'esercizio in corso al fondo rischi su crediti poiché tale fondo, alimentato dagli accantonamenti dei precedenti esercizi, risulta essere più che capiente per la copertura di eventuali perdite su crediti di dubbia esigibilità.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso:

Clienti per euro 675.097;

Fatture da emettere per euro 394.199 al netto del F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;

Erario c/acconto IVA per euro 50.187;

Cred. per imp. antic. Ires per euro 41.922.

La restante parte è data dal credito verso l'erario per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR, da anticipi a fornitori e dipendenti e dai crediti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.014.958	(3.296)	1.011.662
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.408	(5.168)	52.240
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	62.442	(10.039)	52.403
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.742	2.787	29.529
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.161.550	(15.716)	1.145.834

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo è costituito dalla liquidità su c/c bancari e dall'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	188.523	79.973	268.496
Denaro e altri valori in cassa	173	115	288
Totale disponibilità liquide	188.696	80.088	268.784

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 a esso pertinenti.

La voce è rappresentata solo da risconti attivi così composti:

Risconti attivi su abbonamenti riviste e giornali 74

Risconti attivi su premi assicurativi 2.762

Risconti attivi su servizi c/acquisti 327

Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli 864

TOTALE risconti 4.027

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	4.347	(320)	4.027
Totale ratei e risconti attivi	4.347	(320)	4.027

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-	-		235.696
Riserva legale	78.022	71	-		78.093
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	368.233	1.340	-		369.573
Varie altre riserve	-	-	-		1
Totale altre riserve	368.233	-	-		369.574
Utile (perdita) dell'esercizio	1.411	-	10.061	11.472	11.472
Totale patrimonio netto	1.199.362	1.411	10.061	11.472	1.210.835

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	516.000			-	-
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione monetaria ex L. 350/2003	A, B, C	235.696	-
Riserva legale	78.093	Riserva utili	A, B	78.093	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	369.573	Riserva di utili	A, B, C	369.573	218.132
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	369.574			-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle somme erogate a titolo di anticipazione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	685.038
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.055
Utilizzo nell'esercizio	25.122
Totale variazioni	47.933
Valore di fine esercizio	732.971

Debiti

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 22.149;
- debiti per fatture da ricevere per euro 14.346;
- debito per Irap dell'esercizio per euro 26.762;
- erario c/IVA per euro 49.569;
- passività relativa all'IVA sospesa sulle vendite per euro 113.870;
- debito verso dipendenti per retribuzioni per euro 68.954;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 33.837;
- INPS c/contrib. lav. dip. per euro 54.728.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	30.746	5.748	36.494
Debiti tributari	255.957	(71.704)	184.253
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.352	(1.508)	58.844
Altri debiti	56.741	15.719	72.460
Totale debiti	403.796	(51.745)	352.051

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

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 a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	140.440	(20.514)	119.926
Totale ratei e risconti passivi	140.440	(20.514)	119.926

La voce comprende solo ratei passivi così composti:

Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti 113.941

Ratei passivi su consumi per utenze 5.366

Ratei passivi su spese condominiali 619

Totale ratei passivi 119.926

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI C/VENDITE SIPI	904.057
SERVIZI C/VENDITE VIT	847.000
Totale	1.751.057

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14
Altri	293
Totale	307

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	2
Impiegati	23
Operai	8
Totale Dipendenti	35

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	13.500
Compensi a sindaci	44.884
Totale compensi a amministratori e sindaci	58.384

Nota Integrativa parte finale

Rendiconto finanziario delle variazioni di risorse finanziarie totali

FONTI DI FINANZIAMENTO

GESTIONE REDDITUALE 87.903

Utile (Perdita) d'Esercizio 11.472

Ammortamenti 76.431

AUMENTI DI PASSIVITA'

- Consolidate 73.055

Accantonamenti per TFR 73.055

- Correnti 21.468

Debiti vs. fornitori 5.748

Altri debiti 15.719

AUMENTI DI PATRIMONIO NETTO

- Altre riserve 1.411

Riserva legale 71

Altre riserve 1.340

RIDUZIONI DI ATTIVITA'

- Attivo Fisso 92.102

Attrezzature industriali e comm. 58

Altri beni 90.037

Crediti CII esigibili oltre eserc. 2.007

- Attivo circolante 14.028

Crediti Vs clienti 3.296

Crediti Vs. altri 10.412

Ratei e risconti attivi 320

TOTALE FONTI DI FINANZ. 289.967**IMPIEGO DEI FONDI***AUMENTI DI ATTIVITA'**- Immobilizzate* 89.621

Altri beni 544

Riduzione fondi amm.to da cessione 89.077

- Attività correnti 80.088

Depositi bancari 79.973

Denaro e valori in cassa 115

*RIDUZIONI DI PATRIMONIO NETTO**- Utile d'esercizio 2013* 1.411*RIDUZIONI DI PASSIVITA'**- Consolidate* 25.122

Debiti per TFR 25.122

- Passività Correnti 93.725

Debiti tributari 71.704

Debiti vs Istituti PP.AA. 1.508

Ratei e risconti passivi 20.514

TOTALE IMPIEGHI 289.967**Rendiconto finanziario delle variazioni di CCN***SEZIONE I***FONTI DI FINANZIAMENTO**

GESTIONE REDDITUALE 160.959

Utile (Perdita) d'Esercizio 11.472

Ammortamenti 76.431

Accantonamenti per TFR 73.055

AUMENTI DI PATRIMONIO NETTO 1.411

Riserva legale 71

Altre riserve 1.340

RIDUZ. DI ATTIVO IMMOBILIZZATO 3.025

Attrezzature industriali e commerciali 58

Altri beni 960

Crediti CII esigibili oltre esercizio 2.007

TOTALE A 165.396**IMPIEGO DEI FONDI***AUMENTI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO 544*

Altri beni 544

RIDUZIONI DI PATRIMONIO NETTO 1.411

Utile d'esercizio 2013 1.411

RIDUZ. DI PASSIVITA' CONSOLIDATE 25.122

Liquid./Antic. TFR 25.122

TOTALE B 27.078**AUMENTO di CCN (A-B) 138.317***SEZIONE II Variazione del CCN determinate da:**Attivo Circolante 66.061*

Crediti Vs clienti 3.296

Crediti Vs. altri 10.412

Depositi bancari 79.973

Denaro e valori in cassa 115

Ratei e risconti attivi 320

Passività Correnti - 72.257

Debiti vs. fornitori 5.748

Debiti tributari 71.704
Debiti vs Istituti PP.AA. 1.508
Altri debiti 15.720
Ratei e risconti passivi 20.514

AUMENTO di CCN 138.317

Rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità

A. DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI

Denaro e valori in cassa 173
Depositi bancari 188.523

Totale A 188.696

B. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO

Utile d'esercizio 11.472

Ammortamenti 76.431

Variazioni del capitale d'esercizio: - 58.299

Crediti Vs clienti 3.296
Crediti Vs. altri 10.412
Ratei e risconti attivi 320
Debiti vs. fornitori 5.748
Debiti tributari - 71.773
Debiti vs Istituti PP.AA. - 1.508
Altri debiti 15.719
Ratei e risconti passivi - 20.514

Altri accantonamenti: 47.933

Debiti per TFR 73.055
Anticipi indennità TFR - 25.122

Totale B 77.537

C. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' INV. IMM.NI

Investimenti in immobilizzazioni: 2.551

Altri beni 544
Crediti CII esigibili oltre esercizio 2.007

Realizzo o smobilizzo immobilizzazioni: 0

Totale C 2.551

D. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAM. -

E. DISTRIBUZIONE UTILI -

F. FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO 80.088

(B+C+D+E)

G. DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI 268.784

(A+F)

Così costituite:

Depositi bancari 268.496

Denaro e valori in cassa 288

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di accantonare il 5% pari a Euro 574 a riserva legale e la restante parte pari a Euro 10.898 a riserva straordinaria.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Ing. GIACINTO MARIOTTI)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti autorizzata con provv. prot. n. 5160 del 05.12.2001 dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale dell'Abruzzo - Sezione Staccata di Chieti.