

# O.P.S. SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA SNC - 66100 CHIETI (CH)
<b>Codice Fiscale</b>	01891040691
<b>Numero Rea</b>	CH 000000136247
<b>P.I.</b>	01891040691
<b>Capitale Sociale Euro</b>	516.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SPA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.559	1.776
II - Immobilizzazioni materiali	839.937	847.740
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.827	2.827
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>844.323</b>	<b>852.343</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.144.435	1.100.823
imposte anticipate	25.299	33.400
<b>Totale crediti</b>	<b>1.169.734</b>	<b>1.134.223</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>106.321</b>	<b>271.361</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.276.055</b>	<b>1.405.584</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.214</b>	<b>4.675</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.123.592</b>	<b>2.262.602</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>516.000</b>	<b>516.000</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>235.696</b>	<b>235.696</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>78.976</b>	<b>78.976</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>237.739</b>	<b>251.363</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>14.532</b>	<b>(13.623)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.082.943</b>	<b>1.068.412</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>758.683</b>	<b>695.738</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.717	438.703
<b>Totale debiti</b>	<b>213.717</b>	<b>438.703</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>68.249</b>	<b>59.749</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.123.592</b>	<b>2.262.602</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.430	1.845.077
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.446	243
Totale altri ricavi e proventi	5.446	243
Totale valore della produzione	1.603.876	1.845.320
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.977	13.753
7) per servizi	376.973	339.452
9) per il personale		
a) salari e stipendi	811.340	1.038.147
b) oneri sociali	239.524	258.796
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	69.655	73.837
c) trattamento di fine rapporto	69.555	72.856
e) altri costi	100	981
Totale costi per il personale	1.120.519	1.370.780
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.317	13.961
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	717	978
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.600	12.983
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.317	13.961
14) oneri diversi di gestione	49.444	115.347
Totale costi della produzione	1.573.230	1.853.293
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.646	(7.973)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	11
Totale proventi diversi dai precedenti	8	11
Totale altri proventi finanziari	8	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	227	52
Totale interessi e altri oneri finanziari	227	52
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(219)	(41)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.427	(8.014)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.895	5.609
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.895	5.609
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.532	(13.623)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 2018 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 è affidataria "*in house*" di servizi strumentali a rilevanza pubblica, svolti quasi totalmente in favore degli enti soci. In particolare gestisce servizi locali aventi per oggetto attività rivolte alla realizzazione di fini sociali e alla promozione dello sviluppo economico e civile della comunità provinciale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale, progetto denominato "*SIP*";
- 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).

Relativamente ai fabbricati si precisa che, in seguito al trasferimento/accorpamento di alcuni uffici e per la circostanza che, allo stato attuale, sono impegnati per lo svolgimento dell'attività della O.P.S. meno di un terzo dei locali di proprietà (con la restante parte ormai completamente inutilizzata), si è proceduto già dall'esercizio chiuso al 31.12.2016 ad abbassare l'aliquota di ammortamento applicata dal 3% al 1%, percentuale ridotta applicata anche nell'esercizio 2018.

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

Fabbricati	1%
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 o normale.

#### 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 e delle somme erogate in occasione della cessazione di lavoro per i dipendenti fuoriusciti dall'organico nell'esercizio 2018, 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 abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	352.507	2.312.710	2.827	2.668.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.545	10.239		29.784
Valore di bilancio	1.776	847.740	2.827	852.343
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	500	3.797	-	4.297
Ammortamento dell'esercizio	717	11.600		12.317
Totale variazioni	(217)	(7.803)	-	(8.020)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	352.507	2.312.710	-	2.665.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.545	10.239		29.784
Valore di bilancio	1.559	839.937	2.827	844.323

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	105.164	275.956	89.645	352.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.388	275.956	89.645	19.545
Valore di bilancio	1.776	-	-	1.776
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	500	-	500
Ammortamento dell'esercizio	592	125	-	717
Totale variazioni	(592)	375	-	(217)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	105.164	276.456	89.645	352.507
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	103.389	275.956	89.645	19.545
<b>Valore di bilancio</b>	1.184	375	-	1.559

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

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita da:

1. costi sostenuti per la formazione del personale, soprattutto in materia di sicurezza, per complessivi euro 2.359,00;
2. 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;
3. spese di promozione e rappresentanza ad utilità pluriennale, aventi natura straordinaria e non ricorrente, per euro 2.403,50;
4. 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

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.181.091	170.636	41.501	539.261	2.312.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	337.734	170.280	41.451	535.284	10.239
<b>Valore di bilancio</b>	843.357	356	50	3.977	847.740
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.650	800	1.347	3.797
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.449	508	143	1.500	11.600
<b>Totale variazioni</b>	(9.449)	1.142	657	(153)	(7.803)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	-	-	-	2.312.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	-	-	10.239
<b>Valore di bilancio</b>	833.908	1.498	707	3.824	839.937

La voce "Altri beni" comprende:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio (totale immobilizzazioni euro 6.403,09 - totale fondi ammortamento euro 5.832,39 - ammortamento dell'esercizio euro 142,65);
- Autovetture (totale immobilizzazioni euro 55.476,27 - totale fondi ammortamento euro 55.476,27);
- Hardware (totale immobilizzazioni euro 409.136,48 - totale fondi ammortamento euro - 405.883,76 - ammortamento dell'esercizio euro 1.357,48);

- Arredamento (totale immobilizzazioni euro 68.926,43 - totale fondi ammortamento euro 68.926,43);
- Altri beni materiali (totale immobilizzazioni euro 665,47 - totale fondi ammortamento euro 665,47).

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.827	2.827	2.827
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.827</b>	<b>2.827</b>	<b>2.827</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### ***Crediti***

I 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.

Il saldo è così suddiviso:

- Clienti per euro 886.555;
- Fatture da emettere per euro 287.680;
- al netto del F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;
- Cred. per imp. antic. Ires per euro 20.196;
- Credito annuale IVA per euro 9.148;
- Permessi cariche elettive per euro 8.544.
- La restante parte è data da anticipi a fornitori e dipendenti e dai crediti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali.

##### ***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.

##### ***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 euro 459
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 2.302

- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 450
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 3.

**TOTALE risconti euro 3.214**

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	516.000	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-		235.696
Riserva legale	78.976	-		78.976
Altre riserve				
Riserva straordinaria	251.363	13.623		237.740
<b>Totale altre riserve</b>	251.363	13.623		237.739
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.623)	(13.623)	14.532	14.532
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.068.412	-	14.532	1.082.943

### 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, variato nell'esercizio solo per effetto della quota Tfr accantonata, non essendo stata erogata alcuna somma a titolo di anticipazione o per cessazione del rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	695.738
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.945
<b>Totale variazioni</b>	62.945
Valore di fine esercizio	758.683

### Debiti

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 28.000
- debiti verso il collegio sindacale per compensi da liquidare per euro 9.512;
- debiti per fatture da ricevere per euro 27.571;
- passività relativa all'IVA sospesa sulle vendite per euro 14.380;
- debito verso dipendenti per retribuzioni per euro 50.604;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 25.226;
- INPS c/contributi lavoratori dipendenti per euro 46.944.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

### Ratei e risconti passivi

La voce comprende solo ratei passivi, così composti:

- Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti euro 63.282;
- Ratei passivi su spese condominiali euro 619;
- Ratei passivi su interessi passivi di c/c euro 195
- Ratei passivi su tassa raccolta rifiuti euro 2.404
- Ratei passivi su bolli auto pagati tardivamente euro 1.749;

**Totale ratei passivi euro 68.249**

## **Nota integrativa abbreviata, 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 e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **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	637.330
SERVIZI C/VENDITE VIT	961.100
<b>Totale</b>	<b>1.598.430</b>

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

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	21
Operai	8

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.000	31.786

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.000</b>

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 14.532, il C.d.A. propone di accantonare 291 euro a Riserva legale e la differenza, pari a 14.241 euro, a Riserva straordinaria.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

### ***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.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.  
(Arch. NANDO MARINUCCI)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Copia su supporto informatico conforme al documento originale formato su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti - Pescara autorizzata con provv. n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale dell'Abruzzo.