

# O.P.S. SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	842	1.559
II - Immobilizzazioni materiali	836.275	839.937
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.827	2.827
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>839.944</b>	<b>844.323</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.204.822	1.144.435
imposte anticipate	11.854	25.299
<b>Totale crediti</b>	<b>1.216.676</b>	<b>1.169.734</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>170.356</b>	<b>106.321</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.387.032</b>	<b>1.276.055</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>5.697</b>	<b>3.214</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.232.673</b>	<b>2.123.592</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>79.267</b>	<b>78.976</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>251.982</b>	<b>237.739</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>43.587</b>	<b>14.532</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.126.532</b>	<b>1.082.943</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>817.897</b>	<b>758.683</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.698	213.717
<b>Totale debiti</b>	<b>206.698</b>	<b>213.717</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>81.546</b>	<b>68.249</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.232.673</b>	<b>2.123.592</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.706.700	1.598.430
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.369	5.446
Totale altri ricavi e proventi	13.369	5.446
Totale valore della produzione	1.720.069	1.603.876
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.084	13.977
7) per servizi	378.655	376.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	830.577	811.340
b) oneri sociali	246.728	239.524
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.543	69.655
c) trattamento di fine rapporto	68.057	69.555
e) altri costi	3.486	100
Totale costi per il personale	1.148.848	1.120.519
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.208	12.317
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	717	717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.491	11.600
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.208	12.317
14) oneri diversi di gestione	97.897	49.444
Totale costi della produzione	1.654.692	1.573.230
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.377	30.646
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	8
Totale proventi diversi dai precedenti	11	8
Totale altri proventi finanziari	11	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	126	227
Totale interessi e altri oneri finanziari	126	227
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(115)	(219)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.262	30.427
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.675	15.895
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.675	15.895
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.587	14.532

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

## 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 2019 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.

### **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 18/08/2000 n°267), con atto del Notaio De Cinque del 20/05/1999 Repertorio n° 42473 ed omologata con Decreto del 23/06/1999 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 31/12/2019 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale, progetto denominato "*SIP1*";
- 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).

## **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.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **DEROGHE CASI ECCEZIONALI**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **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 2019.

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.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'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>				
<b>Costo</b>	471.266	1.936.258	2.827	2.410.351
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	2.827	2.827
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	469.707	1.096.348		1.566.055
<b>Valore di bilancio</b>	1.559	839.937	2.827	844.323
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	9.829	-	9.829
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	717	13.491		14.208
<b>Altre variazioni</b>	-	(1)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(717)	(3.662)	-	(4.379)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	471.266	1.901.723	-	2.372.989
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	470.424	1.065.447		1.535.871
<b>Valore di bilancio</b>	842	836.275	2.827	839.944

#### Immobilizzazioni immateriali

##### 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>				
<b>Costo</b>	105.164	276.456	89.645	471.266
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	103.981	276.081	89.645	469.707
<b>Valore di bilancio</b>	1.183	375	-	1.559
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	591	125	-	717
<b>Totale variazioni</b>	(591)	(125)	-	(717)
<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	471.266
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	104.572	276.201	89.645	470.424
<b>Valore di bilancio</b>	592	250	-	842

## 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	172.286	42.301	540.608	1.936.258
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	347.182	170.788	41.594	536.784	1.096.348
<b>Valore di bilancio</b>	833.909	1.498	707	3.824	839.937
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	1.500	8.329	9.829
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.449	508	368	3.166	13.491
<b>Altre variazioni</b>	(59)	-	58	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	(9.508)	(508)	1.190	5.163	(3.662)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.181.091	169.030	43.801	507.801	1.901.723
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	356.689	168.040	41.904	498.814	1.065.447
<b>Valore di bilancio</b>	824.401	990	1.897	8.987	836.275

La voce "Altri beni" comprende:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio (totale immobilizzazioni euro 6.278,31 - totale fondi ammortamento euro 5.707,61 - ammortamento dell'esercizio euro 142,65);
- Autovetture (totale immobilizzazioni euro 55.476,27 - totale fondi ammortamento euro 55.476,27);
- Hardware (totale immobilizzazioni euro 376.881,85 - totale fondi ammortamento euro - 368.323,04 - ammortamento dell'esercizio euro 3.022,96);
- Arredamento (totale immobilizzazioni euro 68.499,06 - totale fondi ammortamento euro 68.499,06);
- 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.827	2.827	2.827
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.827	2.827	2.827

## 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 880.771;
- In rettifica della voce clienti è iscritto il F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;
- Fatture da emettere per euro 418.600;
- In rettifica della voce fatture da emettere è presente la voce Note credito da emettere per euro 54.278;
- Cred. per imp. antic. Ires per euro 9.483;
- Permessi cariche elettive per euro 11.412.
- 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 460
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 3.985
- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 362
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 890.

**TOTALE risconti euro 5.697**

Il totale dell'attivo è aumentato del 5% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.276.056 a euro 1.387.032 per effetto dell'aumento sia delle disponibilità liquide che dei crediti.

## 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
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-	-		235.696
Riserva legale	78.976	291	-		79.267
Altre riserve					
Riserva straordinaria	237.740	14.241	-		251.981
Totale altre riserve	237.739	14.241	-		251.982
Utile (perdita) dell'esercizio	14.532	-	14.532	43.587	43.587
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.082.943</b>	<b>14.532</b>	<b>14.532</b>	<b>43.587</b>	<b>1.126.532</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	758.683
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.858
Utilizzo nell'esercizio	2.643
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	59.214
Valore di fine esercizio	817.897

### Debiti

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 32.296
- debiti verso il collegio sindacale per compensi da liquidare per euro 10.320;
- debiti per fatture da ricevere per euro 32.816;
- debito verso dipendenti per retribuzioni per euro 48.017;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 23.718;
- INPS c/contributi lavoratori dipendenti per euro 45.739.

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 80.841;
- Ratei passivi su spese condominiali euro 619;

- Ratei passivi su interessi passivi di c/c euro 86.

**Totale ratei passivi euro 81.546**

## **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	615.700
SERVIZI C/VENDITE VIT	1.091.000
<b>Totale</b>	<b>1.706.700</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
REGIONE ABRUZZO - PROVINCIA DI CH	1.706.700
<b>Totale</b>	<b>1.706.700</b>

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati n. 679/2016) redigendo apposito documento, approvato dagli amministratori, e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2019 si rileva la variazione negativa di una unità nel numero medio dei dipendenti, a causa del congedo straordinario accordato su richiesta a due impiegati per il periodo che va da settembre a dicembre. L'organico aziendale per il 2019 è quindi composto mediamente come segue:

	Quadri	Impiegati	Operai
Numero medio	2	20	8

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori di successo della nostra società. In questa direzione anche nel 2019 è proseguita la politica di valorizzazione del personale, finalizzata al miglioramento qualitativo dei servizi prestati ai soci-clienti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove tecnologie applicative e prevenzione dei rischi sul posto di lavoro.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.990	32.181

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.167
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.167</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.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Le disposizioni contenute nel principio contabile OIC 29 impongono che siano segnalati i fatti intervenuti dopo la data di chiusura del bilancio che possono avere incidenza o effetti sulla continuità aziendale. Tra questi possiamo senza dubbio annoverare l'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19, in essere al momento della redazione del presente bilancio.

È indubbio che gli aspetti economici connessi all'epidemia in corso siano da riferirsi all'esercizio 2020 ma, ai sensi dell'OIC 11, "Finalità e Postulati del Bilancio", è necessario verificare la capacità operativa dell'azienda in un'ottica di continuità, e ciò anche alla luce delle nuove disposizioni recentemente introdotte dal Codice della Crisi e dell'Insolvenza, le quali hanno modificato in modo non trascurabile il quadro normativo esistente, con particolare riguardo agli indici di allerta e ai consequenziali obblighi di segnalazione.

A tal proposito occorre precisare che alcuni servizi svolti dalla OPS, inerenti il progetto VIT, hanno subito un ridimensionamento, conseguente alla sospensione delle attività di ispezione e verifica degli impianti termici presso gli utenti, conformemente alle norme emanate dal governo in materia di emergenza COVID-19. Per fronteggiare gli effetti economici negativi derivanti da tale sospensione sul bilancio 2020, la società ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali e al c.d. *smart working* (lavoro agile).

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 43.587, il C.d.A. propone di accantonare 872 euro a Riserva legale e la differenza, pari a 42.715 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.  
(Dott. ALESSIO MONACO)

## **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.