

O.P.S. SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati anagrafici	
Denominazione	O.P.S. SPA
Sede	VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA SNC 66100 CHIETI (CH)
Capitale sociale	516.000,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	CH
Partita IVA	01891040691
Codice fiscale	01891040691
Numero REA	136247
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.775	842
II - Immobilizzazioni materiali	850.175	836.275
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.827	2.827
Totale immobilizzazioni (B)	855.777	839.944
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.468	1.210.952
imposte anticipate		11.854
Totale crediti	1.081.468	1.222.806
IV - Disponibilità liquide	410.234	170.356
Totale attivo circolante (C)	1.491.702	1.393.162
D) Ratei e risconti	6.759	5.697
Totale attivo	2.354.238	2.238.803
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	235.696	235.696
IV - Riserva legale	80.139	79.267
VI - Altre riserve	294.696	251.982
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	160.316	43.587
Totale patrimonio netto	1.286.847	1.126.532
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	782.928	817.897
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.923	212.828
Totale debiti	226.923	212.828
E) Ratei e risconti	57.540	81.546
Totale passivo	2.354.238	2.238.803

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.447.889	1.706.700
5) altri ricavi e proventi		
altri	119.849	13.369
Totale altri ricavi e proventi	119.849	13.369
Totale valore della produzione	1.567.738	1.720.069
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.993	15.084
7) per servizi	338.859	378.655
9) per il personale		
a) salari e stipendi	681.732	830.577

b) oneri sociali	209.103	246.728
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.877	71.543
c) trattamento di fine rapporto	63.095	68.057
e) altri costi	3.782	3.486
Totale costi per il personale	957.712	1.148.848
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.226	14.208
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	421	717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.805	13.491
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.226	14.208
14) oneri diversi di gestione	27.370	97.897
Totale costi della produzione	1.355.160	1.654.692
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.578	65.377
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	11
Totale proventi diversi dai precedenti	5	11
Totale altri proventi finanziari	5	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36	126
Totale interessi e altri oneri finanziari	36	126
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31)	(115)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	212.547	65.262
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.231	21.675
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.231	21.675
21) Utile (perdita) dell'esercizio	160.316	43.587

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

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 2020 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.

Attività 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 31/12/2020 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).

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati applicati cambiamenti ai principi contabili ed alle stime contabili conseguenti, tali da rendere necessarie variazioni nella consistenza del patrimonio netto.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha dovuto ricorrere alla correzione di errori rilevanti, relativi a calcoli o interpretazioni di fatti accaduti nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

single 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.

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, aggiornata con modificazione con D.M. 28.03.1996).

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 2020.

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, di consumo e di merci, ove presenti, 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 2020, 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 2020, 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, 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	471.260	1.901.722	2.827	2.375.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470.418	1.065.446		1.535.864
Valore di bilancio	842	836.275	2.827	839.944
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.354	27.704		30.058
Ammortamento dell'esercizio	421	13.805		14.226
Totale variazioni	1.933	13.900		15.833
Valore di fine esercizio				
Costo	473.619	1.929.426	2.827	2.405.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470.844	1.079.251		1.550.095
Valore di bilancio	2.775	850.175	2.827	855.777

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.775	842	1.933

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	105.164	276.451	89.645	471.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.572	276.201	89.645	470.418
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		2.354		2.354
Ammortamento dell'esercizio	296	125		421
Totale variazioni	(296)	2.229		1.933
Valore di fine esercizio				
Costo	105.164	278.810	89.645	473.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.868	276.331	89.645	470.844

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non è stata effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali differente rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le immobilizzazioni immateriali non sono state eseguite svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
850.175	836.275	13.900

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	169.030	43.801	507.800	1.901.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	356.689	168.040	41.904	498.813	1.065.446
Valore di bilancio	824.402	990	1.897	8.987	836.275
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		1.842		25.862	27.704
Ammortamento dell'esercizio	9.449	330	368	3.658	13.805
Totale variazioni	(9.449)	1.512	(368)	22.204	13.900
Valore di fine esercizio					
Costo	1.181.091	170.872	43.801	533.662	1.929.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366.138	168.370	42.272	502.471	1.079.251
Valore di bilancio	814.953	2.502	1.529	31.191	850.175

La voce "*Altre immobilizzazioni materiali*" comprende:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio;
- Autovetture;
- Hardware;
- Arredamento;
- Altri beni materiali di modico valore.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.827	2.827	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.827	2.827
2827		
Totale	2.827	2.827

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.081.468	1.222.806	(141.338)

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 1.004.236;
- In rettifica della voce clienti è iscritto il F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;
- Fatture da emettere per euro 106.350;
- In rettifica della voce fatture da emettere è presente la voce Note credito da emettere per euro 8.811;
- Credito annuale Iva per euro 19.174.
- La restante parte è data principalmente dai crediti verso l'INPS per le somme erogate ai dipendenti a titolo di CIG.

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 420;
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 4.905;
- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 530;
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 903.

TOTALE risconti euro 6.759

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.187.459	(143.318)	1.044.141	1.044.141
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.414	17.156	25.570	25.570
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.854	(11.854)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.078	(3.321)	11.757	11.757
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.222.806	(141.338)	1.081.468	1.081.468

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.044.141
Totale	1.044.141

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	25.570	11.757	1.081.468
Totale	25.570	11.757	1.081.468

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
410.234	170.356	239.878

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	170.192	240.033	410.225
Denaro e altri valori in cassa	164	(154)	10
Totale disponibilità liquide	170.356	239.878	410.234

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.759	5.697	1.062

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		5.697
Variazione nell'esercizio	1.062	1.062
Valore di fine esercizio	6.759	6.759

Il totale dell'attivo circolante è aumentato del 7,5% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.387.032 a euro 1.491.702 per effetto dell'aumento delle disponibilità liquide.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.286.847	1.126.532	160.315

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato			Valore di d'esercizio	fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.000							516.000
Riserve di rivalutazione	235.696							235.696
Riserva legale	79.267		872					80.139
Riserva straordinaria	251.981		42.716					294.697
Varie altre riserve	1		(2)					(1)
Totale altre riserve	251.982		42.714					294.696
Utile (perdita) dell'esercizio	43.587		(43.587)				160.316	160.316
Totale patrimonio netto	1.126.532		(1)				160.316	1.286.847

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	516.000	Apporto	B	466.000		
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione beni	A,B	235.696		
Riserva legale	80.139	Utili accantonati	A,B	80.139		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	294.697	Utili accantonati	A,B,C,D	294.697		
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	294.696			294.697		
Totale	1.126.531			1.076.532		
Quota non distribuibile				596.139		
Residua quota distribuibile				480.393		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.000	78.976	473.436	14.532	1.082.945
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		291	14.241	(14.532)	

Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				43.587	43.587
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.000	79.267	487.678	43.587	1.126.532
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		872	42.714	(43.587)	(1)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				160.316	160.316
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.000	80.139	530.392	160.316	1.286.847

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
782.928	817.897	(34.969)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	817.897
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	54.667
Utilizzo nell'esercizio	89.636
Totale variazioni	(34.969)
Valore di fine esercizio	782.928

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	64.947	(26.233)	38.714	38.714
Debiti tributari	32.967	36.934	69.901	69.901
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.531	1.894	55.425	55.425
Altri debiti	61.384	1.499	62.883	62.883
Totale debiti	212.828	14.095	226.923	226.923

La voce "Altri debiti" è costituita quasi interamente dal debito verso dipendenti per le retribuzioni di dicembre, corrisposte nei primi giorni di gennaio 2021.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 24.194, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 3.536 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 1. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 5.527, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.297.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti di durata superiore a cinque anni.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	226.923
Totale	226.923

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					38.714	38.714
Debiti tributari					69.901	69.901

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					55.425	55.425
Altri debiti					62.883	62.883
Totale debiti					226.923	226.923

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.540	81.546	(24.006)

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	81.546	81.546
Variazione nell'esercizio	(24.006)	(24.006)
Valore di fine esercizio	57.540	57.540

La voce comprende solo ratei passivi, così composti:

- Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti euro 56.921;
- Ratei passivi su spese condominiali euro 619;

Totale ratei passivi euro 57.540

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni 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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.567.738	1.720.069	(152.331)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.447.889	1.706.700	(258.811)
Altri ricavi e proventi	119.849	13.369	106.480
Totale	1.567.738	1.720.069	(152.331)

La voce altri ricavi e proventi comprende sopravvenienze attive non tassabili per euro 55.948, costituite dalle somme accreditate dall'erario a titolo di rimborso Ires per mancata deduzione Irap delle annualità 2010 e 2011, come richieste a suo tempo con apposito modello dalla società.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.447.889
Altre	
Totale	1.447.889

Le prestazioni di servizi possono essere poi suddivise in:

- ◆ Ricavi inerenti l'attività/area SIPI per euro 615.700;
- ◆ Ricavi inerenti l'attività/area VIT per euro 832.189.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.447.889
Totale	1.447.889

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.355.160	1.654.692	(299.532)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.993	15.084	1.909
Servizi	338.859	378.655	(39.796)
Salari e stipendi	681.732	830.577	(148.845)
Oneri sociali	209.103	246.728	(37.625)
Trattamento di fine rapporto	63.095	68.057	(4.962)
Altri costi del personale	3.782	3.486	296
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	421	717	(296)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.805	13.491	314
Oneri diversi di gestione	27.370	97.897	(70.527)
Totale	1.355.160	1.654.692	(299.532)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(31)	(115)	84

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	11	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(36)	(126)	90
Totale	(31)	(115)	84

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Tra gli altri ricavi e proventi sono presenti componenti positivi che, per l'eccezionalità della loro entità o della loro incidenza, non sono ripetibili nel tempo: ci si riferisce, come già precisato, a sopravvenienze attive non tassabili per euro 55.948, costituite dalle somme accreditate dall'erario a titolo di rimborso Ires per mancata deduzione Irap in annualità precedenti.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.231	21.675	30.556

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	52.231	21.675	30.556
IRES	41.547	17.693	23.854
IRAP	10.684	3.982	6.702
Totale	52.231	21.675	30.556

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	212.547	
Onere fiscale teorico (%)	24	51.011
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi		

successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi non deducibili	19.223	
Importi non tassabili	(55.948)	
Altre variazioni in diminuz.	(2.708)	
Totale	(39.433)	
Imponibile fiscale	173.114	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		41.547

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.170.290	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	69.352	
Deduzioni cuneo fiscale	(962.044)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(55.948)	
Totale	221.650	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	10.684
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	221.650	

Nota integrativa, 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

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	2	20	8	30

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 si rileva la variazione negativa di due unità nel numero dei dipendenti, a causa delle dimissioni volontarie di due unità lavorative. Il numero medio degli impiegati comprende inoltre la presenza di due dipendenti in congedo straordinario.

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori di successo della nostra società. In questa direzione anche nel 2020 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	32.000	30.223
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale, che ammontano ad euro 5.460.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

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 e che perdura ormai da circa un anno.

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 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 piuttosto consistente, conseguente alla sospensione (ancorché parziale e limitata ai periodi di *lockdown* imposti dalle autorità) delle attività di ispezione e verifica degli impianti termici presso gli utenti, effettuata in conformità alle norme emanate dal governo in materia di emergenza COVID-19. Per fronteggiare gli effetti economici negativi sul bilancio 2020, derivanti da tale sospensione, la società ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali e al c.d. *smart working* (lavoro agile). Per l'esercizio 2021, per contrastare gli effetti negativi delle limitazioni imposte dai vari Dpcm, si prevede - ove necessario - di utilizzare i medesimi strumenti, anche se l'impatto in termini di mancati ricavi dovrebbe ridimensionarsi sensibilmente, grazie anche alla campagna vaccinale appena iniziata che, si auspica, permetterà in tempi brevi - adottando gli opportuni accorgimenti - sia di svolgere le normali attività operative, che di recuperare almeno in parte le attività precedentemente sospese.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 160.316, il C.d.A. propone di accantonare 23.061 euro a Riserva legale e la differenza, pari a 137.255 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.

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.