

O.P.S. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA SNC 66100 CHIETI (CH)
Codice Fiscale	01891040691
Numero Rea	CH 136247
P.I.	01891040691
Capitale Sociale Euro	516000.00 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.883	2.775
II - Immobilizzazioni materiali	871.560	850.175
III - Immobilizzazioni finanziarie	704	2.827
Totale immobilizzazioni (B)	874.147	855.777
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.088.748	1.081.468
Totale crediti	1.088.748	1.081.468
IV - Disponibilità liquide	431.278	410.234
Totale attivo circolante (C)	1.520.026	1.491.702
D) Ratei e risconti	5.129	6.759
Totale attivo	2.399.302	2.354.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	235.696	235.696
IV - Riserva legale	103.200	80.139
VI - Altre riserve	431.952	294.696
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.468	160.316
Totale patrimonio netto	1.404.316	1.286.847
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	727.045	782.928
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.765	226.923
Totale debiti	207.765	226.923
E) Ratei e risconti	60.176	57.540
Totale passivo	2.399.302	2.354.238

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.722.216	1.447.889
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.248	-
altri	9.685	119.849
Totale altri ricavi e proventi	10.933	119.849
Totale valore della produzione	1.733.149	1.567.738
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.871	16.993
7) per servizi	390.281	338.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	848.115	681.732
b) oneri sociali	169.296	209.103
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	84.616	66.877
c) trattamento di fine rapporto	79.506	63.095
e) altri costi	5.110	3.782
Totale costi per il personale	1.102.027	957.712
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.110	14.226
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	892	421
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.218	13.805
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.110	14.226
14) oneri diversi di gestione	30.980	27.370
Totale costi della produzione	1.558.269	1.355.160
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.880	212.578
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	103	5
Totale proventi diversi dai precedenti	103	5
Totale altri proventi finanziari	103	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	36
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	95	(31)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	174.975	212.547
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.507	52.231
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.507	52.231
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.468	160.316

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.468	160.316
Imposte sul reddito	57.507	52.231
Interessi passivi/(attivi)	(95)	31
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	174.880	212.578
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.090	54.667
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.110	14.226
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.123	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	11.854
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	91.322	80.747
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	266.202	293.325
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.997)	143.318
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.812	(26.233)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.630	(1.062)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.636	(24.006)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(19.951)	(4.652)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(7.870)	87.365
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	258.332	380.690
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	95	(31)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.808)	(21.087)
(Utilizzo dei fondi)	(122.972)	(89.636)
Totale altre rettifiche	(194.685)	(110.754)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	63.647	269.936
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.604)	(27.704)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.354)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(42.604)	(30.058)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.044	239.877
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	410.225	170.192
Danaro e valori in cassa	10	164
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	410.234	170.356
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	431.268	410.225
Danaro e valori in cassa	10	10

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

431.278

410.234

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021 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 31/12/2021 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione dei sistema informativi enti locali, progetto denominato "SIIEL", che si riferisce soprattutto al sistema informativo provinciale denominato "SIPI" ;
- 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.

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.

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 sin dall'esercizio chiuso al 31.12.2016 ad abbassare l'aliquota di ammortamento applicata dal 3% al 1%, percentuale ridotta applicata anche nell'esercizio 2021.

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 2021, 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 Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	473.620	1.929.427	2.827	2.405.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470.845	1.079.252		1.550.097
Valore di bilancio	2.775	850.175	2.827	855.777
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	42.603	(2.123)	40.480
Ammortamento dell'esercizio	892	21.218		22.110
Totale variazioni	(892)	21.385	(2.123)	18.370
Valore di fine esercizio				
Costo	473.620	1.946.231	704	2.420.555
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	471.737	1.074.671		1.546.408
Valore di bilancio	1.883	871.560	704	874.147

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.883	2.775	(892)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	278.810	89.645	473.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.868	276.331	89.645	470.845
Valore di bilancio	296	2.479	-	2.775
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	296	596	-	892
Totale variazioni	(296)	(596)	-	(892)
Valore di fine esercizio				
Costo	105.164	278.810	89.645	473.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.164	276.927	89.645	471.737

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	1.883	-	1.883

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
871.560	850.175	21.385

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende:

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.181.091	170.872	43.801	533.662	1.929.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366.138	168.370	42.272	502.471	1.079.252
Valore di bilancio	814.953	2.502	1.529	31.191	850.175
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.573	30.031	42.603
Ammortamento dell'esercizio	9.449	698	1.311	9.760	21.218
Totale variazioni	(9.449)	(698)	11.262	20.271	21.385
Valore di fine esercizio					
Costo	1.181.091	170.872	56.375	537.893	1.946.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375.587	169.068	43.584	486.431	1.074.671
Valore di bilancio	805.504	1.804	12.791	51.462	871.560

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
704	2.827	(2.123)

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.827	(2.123)	704	704
Totale crediti immobilizzati	2.827	(2.123)	704	704

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	704	704
Totale	704	704

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	704

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 618.430;
- In rettifica della voce clienti è iscritto il F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;
- Fatture da emettere per euro 493.341;
- Credito annuale Iva per euro 30.273.
- La restante parte è data principalmente dai crediti verso l'INPS per le somme erogate ai dipendenti per malattia, assegni familiari, ecc.

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 590;
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 3.276;
- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 345;
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 918.

TOTALE risconti euro 5.129

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.044.141	9.997	1.054.138	1.054.138
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.570	6.169	31.739	31.739
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.757	(8.886)	2.871	2.871
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.081.468	7.280	1.088.748	1.088.748

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31.12.2021 31/12/2021 secondo area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) evidenzia che la totalità dei crediti è si riferisce all'Italia.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
431.278	410.234	21.044

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	410.225	21.043	431.268
Denaro e altri valori in cassa	10	-	10
Totale disponibilità liquide	410.234	21.044	431.278

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.129	6.759	(1.630)

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.

La voce è rappresentata solo da risconti attivi, così composti:

- Risconti attivi su abbonamenti riviste e giornali euro 590;
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 3.276;
- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 345;
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 918.

TOTALE risconti euro 5.129

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.759	(1.630)	5.129
Totale ratei e risconti attivi	6.759	(1.630)	5.129

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.404.316	1.286.847	117.469

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	516.000	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-		235.696
Riserva legale	80.139	23.061		103.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	294.697	137.254		431.951
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	294.696	137.256		431.952
Utile (perdita) dell'esercizio	160.316	(160.316)	117.468	117.468
Totale patrimonio netto	1.286.847	1	117.468	1.404.316

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
Capitale	516.000	Apporto	B	-
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione beni	A,B	235.696
Riserva legale	103.200	Accantonamento utili	A,B	103.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	431.951	Accantonamento utili	A,B,C,D	431.951
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	431.952			431.951
Totale	1.286.848			770.847
Residua quota distribuibile				770.847

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
727.045	782.928	(55.883)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	782.928
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.090
Utilizzo nell'esercizio	122.972
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	(55.883)
Valore di fine esercizio	727.045

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	56.526	-
Debiti tributari	44.594	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.474	-
Altri debiti	60.172	-
Debiti	207.766	207.765

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	207.765	207.765

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
60.176	57.540	2.636

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	57.540	2.636	60.176
Totale ratei e risconti passivi	57.540	2.636	60.176

La voce comprende solo ratei passivi, così composti:

- Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti euro 59.379;
- Ratei passivi su spese condominiali euro 619;
- Ratei passivi su altri costi euro 178.

Totale ratei passivi euro 60.176

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.733.149	1.567.738	165.411

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.722.216	1.447.889	274.327
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.933	119.849	(108.916)
Totale	1.733.149	1.567.738	165.411

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Le prestazioni di servizi possono essere suddivise in:

- Ricavi inerenti l'attività/area SIIEEL per euro 604.875;
- Ricavi inerenti l'attività/area VIT per euro 1.117.341.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.722.216
Totale	1.722.216

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	1.722.216
Totale	1.722.216

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020 31/12/2020	Variazioni
1.558.269	1.355.160	203.109

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.871	16.993	(4.122)
Servizi	390.281	338.859	51.422
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	848.115	681.732	166.383
Oneri sociali	169.296	209.103	(39.807)
Trattamento di fine rapporto	79.506	63.095	16.411
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	5.110	3.782	1.328
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	892	421	471
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.218	13.805	7.413
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	30.980	27.370	3.610
Totale	1.558.269	1.355.160	203.109

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Si precisa inoltre che il costo per oneri sociali è al netto della c.d. "Decontribuzione Sud", l'agevolazione contributiva in favore delle aziende che operano nelle aree svantaggiate del Mezzogiorno e che nell'esercizio 2021 per la OPS risulta essere pari a euro 62.489.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non presenta nel bilancio chiuso al 31/12/2021 costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	9
Totale	8

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					1	1
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					8	8
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					8	8

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					103	103
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					103	103

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.507	52.231	5.276

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	57.507	52.231	5.276
IRES	41.829	41.547	282
IRAP	15.678	10.684	4.994
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			

Imposte	Carico di esercizio	Carico di esercizio	Variazioni
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	57.507	52.231	5.276

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	174.975	
Onere fiscale teorico (%)	24	41.994
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi non deducibili	20.469	
Importi non tassabili	(1.248)	
Altre variaz. in diminuzione	(19.907)	
Totale	(686)	
Imponibile fiscale	174.289	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		41.829

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.276.907	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	78.028	
Deduzioni cuneo fiscale	(1.029.668)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	325.267	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	15.678
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	325.267	
IRAP corrente per l'esercizio		15.678

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono presenti nell'esercizio in corso differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	2	
Impiegati	17	19	(2)
Operai	7	7	
Altri			
Totale	26	28	(2)

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori di successo della nostra società. In questa direzione anche nel 2021 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.

Inoltre, al fine di sostituire, almeno in parte, il personale fuoriuscito negli anni precedenti per pensionamento, dimissioni volontarie, ecc., la società nell'esercizio 2021 ha fatto ricorso, per il tramite di agenzia di somministrazione, all'assunzione di personale a tempo determinato.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	17
Operai	7
Totale Dipendenti	26

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.000	29.017

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.360
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.360

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

Sebbene la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si sia ancora conclusa, nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 la società è riuscita comunque a raggiungere gli obiettivi di fatturato prefissati, recuperando anche parte dei ricavi non conseguiti nell'esercizio precedente. La Società, inoltre, per rafforzare la propria posizione nel mercato di riferimento, nell'esercizio 2021 ha avviato le seguenti nuove attività, che avranno i loro effetti economico-patrimoniali quasi esclusivamente a partire dall'esercizio 2022:

1. con la Provincia di Chieti ha sottoscritto in data 30.12.2021 la Convenzione, di durata biennale, per il Servizio di controllo degli Attestati di Prestazione Energetica (DPR n. 75/2013 – L.R. n. 32 /2015, modificata dalla L.R. n.50/2017);
2. dal Comune di Chieti in data 30.12.2021 ha ricevuto l'incarico per l'espletamento dell'attività di revisione del sito istituzionale per il periodo dal 01.12.2021 al 30.06.2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 117.468, il C.d.A. propone di accantonare l'intero importo a Riserva straordinaria, avendo la Riserva legale già raggiunto il limite di un quinto del Capitale sociale.

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.