

O.P.S. SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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	516.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.516	1.883
II - Immobilizzazioni materiali	877.142	871.560
III - Immobilizzazioni finanziarie	704	704
Totale immobilizzazioni (B)	879.362	874.147
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.133.646	1.088.748
Totale crediti	1.133.646	1.088.748
IV - Disponibilità liquide	426.358	431.278
Totale attivo circolante (C)	1.560.004	1.520.026
D) Ratei e risconti	8.610	5.129
Totale attivo	2.447.976	2.399.302
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	235.696	235.696
IV - Riserva legale	103.200	103.200
VI - Altre riserve	549.418	431.952
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.069	117.468
Totale patrimonio netto	1.430.383	1.404.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	729.658	727.045
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.781	207.765
Totale debiti	216.781	207.765
E) Ratei e risconti	71.154	60.176
Totale passivo	2.447.976	2.399.302

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.739.138	1.722.216
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.248
altri	27.247	9.685
Totale altri ricavi e proventi	27.247	10.933
Totale valore della produzione	1.766.385	1.733.149
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.962	12.871
7) per servizi	420.873	390.281
9) per il personale		
a) salari e stipendi	904.754	848.115
b) oneri sociali	167.988	169.296
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	130.534	84.616
c) trattamento di fine rapporto	121.718	79.506
e) altri costi	8.816	5.110
Totale costi per il personale	1.203.276	1.102.027
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.508	22.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	482	892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.026	21.218
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.508	22.110
14) oneri diversi di gestione	40.265	30.980
Totale costi della produzione	1.715.884	1.558.269
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.501	174.880
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	103
Totale proventi diversi dai precedenti	58	103
Totale altri proventi finanziari	58	103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	246	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	246	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(188)	95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.313	174.975
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.244	57.507
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.244	57.507
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.069	117.468

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.069	117.468
Imposte sul reddito	24.244	57.507
Interessi passivi/(attivi)	188	(95)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	50.501	174.880
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	109.947	67.090
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.508	22.110
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	2.123
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	137.455	91.322
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	187.956	266.202
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.361)	(9.997)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.466	17.812
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.481)	1.630
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.978	2.636
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.030)	(19.951)
Totale variazioni del capitale circolante netto	23.572	(7.870)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	211.528	258.332
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(188)	95
(Imposte sul reddito pagate)	(76.202)	(71.808)
(Utilizzo dei fondi)	(107.334)	(122.972)
Totale altre rettifiche	(183.724)	(194.685)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	27.804	63.647
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.608)	(42.604)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(115)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(32.723)	(42.604)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.921)	21.044
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	431.268	410.225
Danaro e valori in cassa	10	10
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	431.278	410.234
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	426.348	431.268
Danaro e valori in cassa	10	10

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

426.358

431.278

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 2022 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 31/12/2022 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale integrato, progetto 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);
- servizio per il controllo degli Attestati di Prestazione Energetica, progetto denominato "APE".

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

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

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 2022.

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 2022, 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.

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	1.946.231	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	115	32.608	-	32.723
Ammortamento dell'esercizio	482	27.026		27.508
Totale variazioni	(367)	5.582	-	5.215
Valore di fine esercizio				
Costo	473.735	1.967.881	704	2.442.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	472.219	1.090.739		1.562.958
Valore di bilancio	1.516	877.142	704	879.362

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.516	1.883	(367)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	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)	105.164	-	276.927	89.645	471.737
Valore di bilancio	-	-	1.883	-	1.883
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.998	(1.883)	-	115
Ammortamento dell'esercizio	-	482	-	-	482
Totale variazioni	-	1.516	(1.883)	-	(367)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	105.164	278.926	-	89.645	473.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.164	277.410	-	89.645	472.219
Valore di bilancio	-	1.516	-	-	1.516

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
877.142	871.560	5.582

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.

	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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.538	698	10.372	32.608
Ammortamento dell'esercizio	9.449	2.852	2.299	12.427	27.026
Totale variazioni	(9.449)	18.686	(1.601)	(2.055)	5.582
Valore di fine esercizio					
Costo	1.181.091	192.410	46.114	548.265	1.967.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	385.036	171.920	34.924	498.858	1.090.739
Valore di bilancio	796.055	20.490	11.190	49.407	877.142

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	704	704	704
Totale crediti immobilizzati	704	704	704

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.133.646	1.088.748	44.898

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 883.830;
- In rettifica della voce clienti è iscritto il F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;
- Fatture da emettere per euro 392.499, al lordo delle note credito da emettere per euro 162.196.
- Credito annuale Iva per euro 16.333.
- La restante parte è data principalmente dai crediti verso l'INPS per le somme erogate ai dipendenti per malattia, assegni familiari, ecc., e dal credito verso l'erario per l'imposta sostitutiva sul Tfr.

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 172;
- Risconti attivi su premi assicurativi euro 7.440;
- Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 80;
- Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 918.

TOTALE risconti euro 8.610

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.054.138	2.361	1.056.499	1.056.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.739	43.570	75.309	75.309
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.871	(1.033)	1.838	1.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.088.748	44.898	1.133.646	1.133.646

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.056.499	1.056.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.309	75.309
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.838	1.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.133.646	1.133.646

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
426.358	431.278	(4.920)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	431.268	(4.920)	426.348
Denaro e altri valori in cassa	10	-	10
Totale disponibilità liquide	431.278	(4.920)	426.358

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.610	5.129	3.481

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.129	3.481	8.610
Totale ratei e risconti attivi	5.129	3.481	8.610

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risc. su abbonamenti giornali	172
Risc. su premi assicurativi	7.440
Risc. su tasse automob.	918
Risc. su servizi c/acquisti	80
Altri di ammontare non apprezzabile	
	8.610

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	103.200	-	-		103.200
Altre riserve					
Riserva straordinaria	431.951	117.468			549.419
Varie altre riserve	1	(2)			(1)
Totale altre riserve	431.952	117.466			549.418
Utile (perdita) dell'esercizio	117.468	(117.468)		26.069	26.069
Totale patrimonio netto	1.404.316	(2)		26.069	1.430.383

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	516.000	516.000
Riserva legale	103.200	103.200
Altre Riserve	785.114	667.648
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	26.069	117.468
Totale patrimonio netto	1.430.383	1.404.316
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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
Capitale	516.000	Apporto iniziale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione beni	A,B
Riserva legale	103.200	Accantonamento utili	A,B
Riserve statutarie	-		A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	549.419	Accantonamento utili	A,B,C,D

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	549.418	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.404.314	

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
729.658	727.045	2.613

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	727.045
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	109.947
Utilizzo nell'esercizio	107.334
Totale variazioni	2.613
Valore di fine esercizio	729.658

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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	56.526	25.466	81.992	81.992
Debiti tributari	44.594	5.672	50.266	50.266
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.474	3.095	49.569	49.569
Altri debiti	60.172	(25.218)	34.954	34.954
Totale debiti	207.765	9.016	216.781	216.781

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	81.992	81.992
Debiti tributari	50.266	50.266
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.569	49.569
Altri debiti	34.954	34.954
Debiti	216.781	216.781

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.154	60.176	10.978

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.176	10.978	71.154
Totale ratei e risconti passivi	60.176	10.978	71.154

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei su ferie e permessi dip.	70.534

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	620
	71.154

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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
Altre	1.739.138
Totale	1.739.138

Le prestazioni di servizi possono essere suddivise in:

- Ricavi inerenti l'attività/area SIPI per euro 512.406;
- Ricavi inerenti l'attività/area VIT per euro 1.065.055;
- Ricavi inerenti l'attività/area APE per euro 161.677.

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	1.739.138
Totale	1.739.138

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.715.884	1.558.269	157.615

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.962	12.871	11.091
Servizi	420.873	390.281	30.592
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	904.754	848.115	56.639
Oneri sociali	167.988	169.296	(1.308)
Trattamento di fine rapporto	121.718	79.506	42.212
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	8.816	5.110	3.706
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	482	892	(410)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.026	21.218	5.808
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	40.265	30.980	9.285
Totale	1.715.884	1.558.269	157.615

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per l'intero personale dipendente, anche quello utilizzato in somministrazione, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge. 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.

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 31/12/2022 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	246
Totale	246

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					2	2
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					244	244
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					246	246

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					58	58
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					58	58

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.244	57.507	(33.263)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	24.244	57.507	(33.263)
IRES	9.829	41.829	(32.000)
IRAP	14.415	15.678	(1.263)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	24.244	57.507	(33.263)

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	50.313	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.075
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

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.

La società ha altresì provveduto a redigere il documento di Valutazione del rischio aziendale ai sensi dell'art. 6, comma 2 del D.Lgs 175/2016.

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2	2	
Impiegati	30	17	13
Operai		7	(7)
Altri			
Totale	32	26	6

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori di successo della nostra società. In questa direzione anche nel 2022 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 2022 ha assunto n. 2 unità lavorative e, nel contempo, ha fatto ricorso, per il tramite di agenzia di somministrazione, all'assunzione di personale a tempo determinato.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	30
Totale Dipendenti	32

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.921	29.422

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	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

In data 31.12.2023 scadranno tutte le convenzioni in essere, elencate nel precedente paragrafo "Attività svolta". Per tale ragione sono state già avviate le attività prodromiche al rinnovo dei relativi contratti:

- individuazione degli obiettivi generali per la società e specifici per ciascuna area progettuale;
- pianificazione delle attività progettuali da svolgere, conformemente sia alle modifiche normative intervenute in materia dei singoli servizi, che alle specifiche esigenze degli enti soci;
- conseguente riorganizzazione degli uffici in funzione delle attività da svolgere, improntata ai criteri di efficacia ed efficienza;
- programmazione e previsione, in termini di costi, delle risorse necessarie alla corretta esecuzione dei servizi;
- individuazione dei livelli di fatturato necessari per il raggiungimento, in ciascuna area progettuale e per ogni annualità, dell'equilibrio economico-finanziario, al fine della determinazione dei corrispettivi dovuti e delle tariffe da applicare agli utenti, compatibilmente con gli indirizzi forniti dai soci-clienti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad euro 26.069, 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.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	26.069
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	26.069
a dividendo	Euro	
	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione

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.