

# O.P.S. SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.776	1.274
II - Immobilizzazioni materiali	847.740	858.166
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.827	2.827
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>852.343</b>	<b>862.267</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.823	866.028
imposte anticipate	33.400	34.913
<b>Totale crediti</b>	<b>1.134.223</b>	<b>900.941</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>271.361</b>	<b>326.863</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.405.584</b>	<b>1.227.804</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.675</b>	<b>2.983</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.262.602</b>	<b>2.093.054</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>516.000</b>	<b>516.000</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>235.696</b>	<b>235.696</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>78.976</b>	<b>78.946</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>251.363</b>	<b>250.792</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(13.623)</b>	<b>601</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.068.412</b>	<b>1.082.035</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>695.738</b>	<b>783.723</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.703	193.969
<b>Totale debiti</b>	<b>438.703</b>	<b>193.969</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>59.749</b>	<b>33.327</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.262.602</b>	<b>2.093.054</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.845.077	1.653.532
5) altri ricavi e proventi		
altri	243	2.021
Totale altri ricavi e proventi	243	2.021
Totale valore della produzione	1.845.320	1.655.553
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.753	14.901
7) per servizi	339.452	255.419
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.038.147	961.875
b) oneri sociali	258.796	278.205
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.837	78.361
c) trattamento di fine rapporto	72.856	77.385
e) altri costi	981	976
Totale costi per il personale	1.370.780	1.318.441
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.961	31.985
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	978	8.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.983	23.474
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.961	31.985
14) oneri diversi di gestione	115.347	23.250
Totale costi della produzione	1.853.293	1.643.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.973)	11.557
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	13
Totale proventi diversi dai precedenti	11	13
Totale altri proventi finanziari	11	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52	101
Totale interessi e altri oneri finanziari	52	101
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41)	(88)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.014)	11.469
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.609	10.868
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.609	10.868
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.623)	601

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La "Organizzazione Progetti e Servizi S.P.A." è una società a capitale pubblico della Provincia di Chieti e del Comune di Chieti costituita, ai sensi dell'art. 22 Legge n. 142/90 e successive modifiche (attuale Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - Decreto Legislativo del 18/ago/2000 n°267), con atto del Notaio De Cinque del 20/mag/1999 Repertorio n° 42473 ed omologata con Decreto del 23/giu/1999 del Tribunale di Chieti.

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

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha operato nelle seguenti aree di interesse:

- realizzazione e manutenzione del sistema informativo provinciale, progetto denominato "*SIP1*";
- servizi di controllo per l'accertamento dell'effettivo stato di manutenzione e di esercizio degli impianti termici, articolata nel progetto *Verifica Impianti Termici* - ex Legge 10/91 e Dpr 412/93 e successive modificazioni ed integrazioni (VIT).

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

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

l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati;

in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### ***B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

### ***B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto (vedi sezione 23).

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Relativamente ai fabbricati si precisa che, in seguito al trasferimento/accorpamento di alcuni uffici e per la circostanza che, allo stato attuale, sono impegnati per lo svolgimento dell'attività della O.P.S. meno di un terzo dei locali di proprietà (con la restante parte ormai completamente inutilizzata), si è proceduto già dall'esercizio chiuso al 31.12.2016 ad abbassare l'aliquota di ammortamento applicata dal 3% al 1%, percentuale ridotta applicata anche nell'esercizio 2017.

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

Fabbricati	1%
Impianti, macchinario	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Hardware	20%
Arredamento	20%
Altri beni materiali	20%

### *C) ATTIVO CIRCOLANTE*

#### *C) I - Rimanenze*

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto o normale.

#### *C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)*

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, e di settore.

#### *C) IV - Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### *Fondi per rischi e oneri*

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

#### *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle somme erogate in occasione della cessazione di lavoro per i dipendenti fuoriusciti dall'organico nell'esercizio 2017, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### *Debiti*

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### *Costi e Ricavi*

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

### *Imposte*

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	469.286	1.929.932	2.827	2.402.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468.012	1.071.766		1.539.778
Valore di bilancio	1.274	858.166	2.827	862.267
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.480	2.556	-	4.036
Ammortamento dell'esercizio	978	12.983		13.961
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	502	(10.426)	-	(9.924)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	470.766	1.932.488	-	2.403.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468.990	1.048.748		1.517.738
Valore di bilancio	1.776	847.740	2.827	852.343

#### Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	103.685	89.645	469.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.411	89.645	468.012
Valore di bilancio	1.274	-	1.274
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.480	-	1.480
Ammortamento dell'esercizio	978	-	978
Totale variazioni	502	-	502
<b>Valore di fine esercizio</b>			



	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	105.164	89.645	470.766
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	103.389	89.645	468.990
<b>Valore di bilancio</b>	1.776	-	1.776

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

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita da:

- costi sostenuti per la formazione del personale, soprattutto in materia di sicurezza, per complessivi euro 2.359,00;
- spese effettuate nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2008 per l'implementazione del Sistema di Qualità conf. UNI EN ISO 9001:2000 per complessivi euro 12.410,00;
- spese di promozione e rappresentanza ad utilità pluriennale, aventi natura straordinaria e non ricorrente, per euro 2.403,50;
- spese di consulenza sostenute per l'elaborazione dei piani preventivi pluriennali, del regolamento attuativo, del disciplinare tecnico e del modello contrattuale da adottare per il rinnovo della Convenzione VIT con la Provincia ed il Comune di Chieti, nonché per il piano di ristrutturazione e razionalizzazione ex art. 4, co.3-sexies d.l. 95/12 conv. con l. 135/2012 (c.d. Decreto "Spending Review").

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.181.091	170.636	41.501	536.704	1.929.932
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	328.285	169.822	41.428	532.231	1.071.766
<b>Valore di bilancio</b>	852.806	814	73	4.473	858.166
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	2.556	2.556
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.449	458	23	3.053	12.983
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(9.449)	(458)	(23)	(496)	(10.426)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	181.091	170.636	41.501	539.261	1.932.488
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	337.792	170.280	41.451	535.284	1.048.748
<b>Valore di bilancio</b>	843.357	356	50	3.977	847.740

La voce "Altri beni" comprende:

Macchine elettromeccaniche d'ufficio (totale immobilizzazioni euro 5.689,74 - totale fondi ammortamento euro 5.689,74);

Autovetture (totale immobilizzazioni euro 55.476,27 - totale fondi ammortamento euro 55.476,27);

Hardware (totale immobilizzazioni euro 408.502,87 - totale fondi ammortamento euro - 404.526,28 - ammortamento dell'esercizio euro 3.052,75);

Arredamento (totale immobilizzazioni euro 68.926,43 - totale fondi ammortamento euro 68.926,43);

Altri beni materiali (totale immobilizzazioni euro 665,47 - totale fondi ammortamento euro 665,47).

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### ***Crediti***

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti nell'esercizio in corso al fondo rischi su crediti poiché tale fondo, alimentato dagli accantonamenti dei precedenti esercizi, risulta essere più che capiente per la copertura di eventuali perdite su crediti di dubbia esigibilità.

Il saldo è così suddiviso:

Clienti per euro 584.415;

Fatture da emettere per euro 543.797;

al netto del F.do rischi su crediti vs. clienti per euro 57.634;

Cred. per imp. antic. Ires per euro 26.720;

Credito annuale IVA per euro 18.069;

Regioni c/Irap per euro 5.620

Permessi cariche elettive per euro 6.406.

La restante parte è data da anticipi a fornitori e dipendenti e dai crediti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali.

### ***Disponibilità liquide***

Il saldo è costituito dalla liquidità su c/c bancari e dall'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio.

### ***Ratei e risconti attivi***

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce è rappresentata solo da risconti attivi così composti:

Risconti attivi su abbonamenti riviste e giornali euro 405

Risconti attivi su premi assicurativi euro 3.906

Risconti attivi su servizi c/acquisti euro 356

Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli euro 8.

**TOTALE risconti euro 4.675**

## 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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-	-		235.696
Riserva legale	78.946	-	30		78.976
Altre riserve					
Riserva straordinaria	250.792	571	-		251.363
Totale altre riserve	250.792	571	-		251.363
Utile (perdita) dell'esercizio	601	(601)	-	(13.623)	(13.623)
Totale patrimonio netto	1.082.035	(30)	30	(13.623)	1.068.412

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	516.000	Apporti dei soci		-	-
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione monetaria ex L. 350/2003	A,B,C	235.696	-
Riserva legale	78.976	Destinazione utili di esercizio	A,B	78.976	78.976
Altre riserve					
Riserva straordinaria	251.363	Destinazione utili di esercizio	A,B,C	251.363	-
Totale altre riserve	251.363			251.363	-
Totale	1.082.035			566.035	78.976
Quota non distribuibile				314.672	
Residua quota distribuibile				251.363	

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto delle somme erogate a titolo di anticipazione nonché di quelle spettanti a seguito della cessazione del rapporto di lavoro per dimissioni volontarie per n. 2 dipendenti, avvenuta nell'esercizio in corso.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	783.723
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.757
Utilizzo nell'esercizio	148.742
Totale variazioni	(87.985)
Valore di fine esercizio	695.738

## Debiti

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 16.504;
- debiti per fatture da ricevere per euro 35.318;
- passività relativa all'IVA sospesa sulle vendite per euro 14.380;
- debito verso dipendenti per euro 222.038, comprendenti, oltre alle retribuzioni di dicembre 2017 pagate in gennaio 2018, le somme dovute ad un dirigente a titolo di incentivo all'esodo, da pagare nel corso dell'esercizio 2018;
- debito per somme dovute dalla società in base a sentenza in giudizio di I grado (causa di lavoro instaurata da un ex dirigente) per euro 66.362;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 23.248;
- INPS c/ contrib. lav. dip. per euro 44.898.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.327	26.422	59.749
Totale ratei e risconti passivi	33.327	26.422	59.749

La voce comprende solo ratei passivi così composti:

Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti euro 59.104;

Ratei passivi su spese condominiali euro 620;

Ratei passivi su interessi passivi di c/c euro 25;

**Totale ratei passivi euro 59.749**

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

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

### **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI C/VENDITE SIPI	688.277
SERVIZI C/VENDITE VIT	1.156.800
<b>Totale</b>	<b>1.845.077</b>

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

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	66.362	Causa di lavoro sentenza I grado
Sopravvenienze passive	28.689	Rettifiche ricavi exerc. precedenti
<b>Totale</b>	<b>95.051</b>	

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	22
Operai	8
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>33</b>

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	32.000	38.197

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.000</b>

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

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio**

In data 1° marzo 2018, relativamente alla causa di lavoro tra la O.P.S ed un suo ex dirigente, il Tribunale Ordinario di Chieti - Sezione Lavoro in I grado ha accolto parzialmente le richieste del dirigente medesimo (ricorrente), condannando la società al pagamento in favore di quest'ultimo di euro 66.362, nonché al pagamento delle spese di lite per un importo pari a 12.586 euro. Sull'opportunità dell'eventuale ricorso in appello, la società, anche avvalendosi del parere dei propri consulenti, sta effettuando in questi giorni le necessarie valutazioni del caso.

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

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio pari ad euro 13.623, il C.d.A. propone di utilizzare le corrispondenti somme della riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### ***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE***

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

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



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

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

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