

# O.P.S. SPA

## Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
<b>Sede in</b>	VIA P.U. FRASCA CENTRO DAMA - 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	469.286	467.806
Ammortamenti	459.502	443.495
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>9.784</b>	<b>24.311</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.927.313	1.925.835
Ammortamenti	1.048.291	997.140
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>879.022</b>	<b>928.695</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.827	2.727
<b>Totale crediti</b>	<b>2.827</b>	<b>2.727</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.827</b>	<b>2.727</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>891.633</b>	<b>955.733</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>41.405</b>
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.128.031	1.135.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.546	10.481
<b>Totale crediti</b>	<b>1.136.577</b>	<b>1.145.834</b>
IV - Disponibilità liquide		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>253.426</b>	<b>268.784</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.390.003</b>	<b>1.456.023</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>4.231</b>	<b>4.027</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.285.867</b>	<b>2.415.783</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	235.696	235.696
IV - Riserva legale	78.666	78.093
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	380.471	369.573
<b>Totale altre riserve</b>	<b>380.471</b>	<b>369.573</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.601	11.472
Utile (perdita) residua	5.601	11.472
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.216.434</b>	<b>1.210.834</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>784.064</b>	<b>732.971</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.327	352.052
<b>Totale debiti</b>	<b>258.327</b>	<b>352.052</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		

---

Totale ratei e risconti	27.042	119.926
Totale passivo	2.285.867	2.415.783

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.736.530	1.751.057
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.042	26.082
Totale altri ricavi e proventi	1.042	26.082
Totale valore della produzione	1.737.572	1.777.139
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.260	14.217
7) per servizi	257.349	298.203
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	914.883	949.842
b) oneri sociali	287.251	281.393
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	80.659	76.903
c) trattamento di fine rapporto	80.409	76.903
e) altri costi	250	0
Totale costi per il personale	1.282.793	1.308.138
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.157	76.432
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.006	16.358
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.151	60.074
Totale ammortamenti e svalutazioni	67.157	76.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41.405	0
14) oneri diversi di gestione	50.953	29.208
Totale costi della produzione	1.714.917	1.726.198
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.655	50.941
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	87	150
Totale proventi diversi dai precedenti	87	150
Totale altri proventi finanziari	87	150
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	443	307
Totale interessi e altri oneri finanziari	443	307
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(356)	(157)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	1.614	0
altri	0	1
Totale oneri	1.614	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.613)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	20.686	50.783

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.085	39.311
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.085	39.311
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.601	11.472

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

## 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 2015 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 opera nel settore dei servizi e, in particolare, gestisce in forma imprenditoriale servizi pubblici locali aventi per oggetto la produzione di beni ed attività rivolte alla realizzazione di fini sociali e alla promozione dello sviluppo economico e civile della comunità provinciale.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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).

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

Fabbricati	3%
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, 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 Attivo

### **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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.158	1.661	21.492	24.311
<b>Valore di bilancio</b>	1.158	1.661	21.492	24.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.480	-	-	1.480
Ammortamento dell'esercizio	682	866	14.459	16.007
<b>Totale variazioni</b>	798	(866)	(14.459)	(14.527)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	1.956	795	7.033	9.784

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	169.746	41.346	533.652	1.925.835
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	290.490	163.980	37.367	505.303	997.140
<b>Valore di bilancio</b>	890.601	5.766	3.979	28.349	928.695
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	890	-	588	1.478
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	28.346	3.081	2.422	17.302	51.151
<b>Totale variazioni</b>	(28.346)	(2.191)	(2.422)	(16.714)	(49.673)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	862.255	3.575	1.557	11.635	879.022

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 49.821,33 - ammortamento dell'esercizio euro 5.654,98);

Hardware (totale immobilizzazioni euro 403.482,10 - totale fondi ammortamento euro 397.501,57 - ammortamento dell'esercizio euro 11.646,26);

Arredamento (totale immobilizzazioni euro 68.926,43 - totale fondi ammortamento euro 68.926,43 - ammortamento dell'esercizio euro 0,72);

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.727	100	2.827	2.827
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.727	100	2.827	2.827

## **Attivo circolante**

### Attivo circolante: crediti

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

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### *Rimanenze*

La variazione si riferisce a licenze invendute di software applicativi, acquistate nell'esercizio 2004 per essere trasferite con le opportune personalizzazioni nell'ambito dei servizi di manutenzione dei Sistemi Informativi Territoriali. Tale mancato utilizzo, unitamente alla circostanza che risultano, dopo più di dieci anni, obsoleti e che quindi non abbiano ormai nessun valore economico, ha indotto a procedere allo storno del relativo valore.

#### *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 372.100;

Fatture da emettere per euro 730.190;

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

Erario c/acconto IVA per euro 26.349;

Cred. per imp. antic. Ires per euro 34.182;

Permessi cariche elettive per euro 16.188.

La restante parte è data dal credito verso l'erario per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR, 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 317

Risconti attivi su premi assicurativi 2.557

Risconti attivi su servizi c/acquisti 504

Risconti attivi su tasse propr. autoveicoli 853

**TOTALE risconti 4.231**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati</b>	2.727	100	2.827	2.827	-
<b>Rimanenze</b>	41.405	(41.405)	0		
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.145.834	(9.257)	1.136.577	1.128.031	8.546
<b>Disponibilità liquide</b>	268.784	(15.358)	253.426		
<b>Ratei e risconti attivi</b>	4.027	204	4.231		

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	235.696	-	-		235.696
Riserva legale	78.093	573	-		78.666
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	369.573	10.898	-		380.471
Totale altre riserve	369.573	10.898	-		380.471
Utile (perdita) dell'esercizio	11.472	-	11.472	5.601	5.601
Totale patrimonio netto	1.210.834	11.471	11.472	5.601	1.216.434

#### 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			-	-
Riserve di rivalutazione	235.696	Rivalutazione monetaria ex L. 350/2003	A, B, C	235.696	-
Riserva legale	78.666		A, B	78.666	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	380.471		A, B, C	380.470	218.132
Totale altre riserve	380.471			380.470	218.132
Totale	1.210.833			694.832	218.132
Quota non distribuibile				78.666	
Residua quota distribuibile				616.166	

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	732.971
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	75.895
Utilizzo nell'esercizio	24.802
<b>Totale variazioni</b>	51.093
Valore di fine esercizio	784.064

## Debiti

Le voci più rilevanti comprese in questo saldo sono:

- fornitori per euro 24.080;
- debiti per fatture da ricevere per euro 15.224;
- passività relativa all'IVA sospesa sulle vendite per euro 64.242;
- debito verso dipendenti per retribuzioni per euro 54.671;
- debito verso l'erario per ritenute a lavoratori dipendenti per euro 28.882;
- INPS c/ contrib. lav. dip. per euro 55.672.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti</b>	352.052	(93.725)	258.327	258.327
<b>Ratei e risconti passivi</b>	119.926	(92.884)	27.042	

La voce comprende solo ratei passivi così composti:

Ratei passivi su ferie e permessi dipendenti 20.152

Ratei passivi su spese condominiali 6.890

**Totale ratei passivi 27.042**

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Valore della produzione**

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

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
<b>SERVIZI C/VENDITE SIPI</b>	687.330
<b>SERVIZI C/VENDITE VIT</b>	1.049.200
<b>Totale</b>	1.736.530

### **Proventi e oneri finanziari**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:



## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	2
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	23
<b>Operai</b>	8
<b>Totale Dipendenti</b>	35

### **Compensi amministratori e sindaci**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a amministratori</b>	3.375
<b>Compensi a sindaci</b>	48.486
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	51.861

## **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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone di accantonare il 5% pari a Euro 280 a riserva legale e la restante parte pari a Euro 5.321 a riserva straordinaria.

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

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti autorizzata con provv. prot. n. 5160 del 05.12.2001 dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale dell'Abruzzo - Sezione Staccata di Chieti.

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.