

SOCIETA' CONSORTILE SANGRO AVENTINO A R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	SANTA MARIA IMBARO
Codice Fiscale	01855870695
Numero Rea	CHIETI133765
P.I.	01855870695
Capitale Sociale Euro	115.202,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	941100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	473	1.326
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.820	10.820
Totale immobilizzazioni (B)	11.293	12.146
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	166.226	250.047
Imposte anticipate	22.145	42.393
Totale crediti	188.371	292.440
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	353.968	299.298
Totale attivo circolante (C)	542.339	591.738
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	553.632	603.884

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	115.202	115.202
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	21.746	21.709
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	16.150	15.454
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	770	734
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	153.868	153.099
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	277.970	370.373
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	47.569	44.487
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.225	35.925
Totale debiti	74.225	35.925
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	553.632	603.884

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	148.449	209.734
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	71.212	138.268
Totale altri ricavi e proventi	71.212	138.268
Totale valore della produzione	219.661	348.002
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
7) per servizi	147.202	217.770
8) per godimento di beni di terzi	170	1.007
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	35.031	75.222
b) oneri sociali	10.286	21.866
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.218	6.465
c) Trattamento di fine rapporto	3.218	6.465
Totale costi per il personale	48.535	103.553
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	853	1.178
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	853	1.178
Totale ammortamenti e svalutazioni	853	1.178
12) Accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) Oneri diversi di gestione	6.812	5.742
Totale costi della produzione	218.572	344.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.089	3.752
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	83	10
Totale proventi diversi dai precedenti	83	10
Totale altri proventi finanziari	83	10
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	83	10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.172	3.762
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.441	7.351
Imposte relative a esercizi precedenti	-1.039	0
Imposte differite e anticipate	0	-4.323
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	402	3.028
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	770	734

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti

ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al

momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 11.293 (€ 12.146 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.058	93.744	10.820	129.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.058	92.418		117.476
Valore di bilancio	0	1.326	10.820	12.146
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	853		853
Totale variazioni	0	-853	0	-853
Valore di fine esercizio				
Costo	25.058	93.744	10.820	129.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.058	93.271		118.329
Valore di bilancio	0	473	10.820	11.293

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 473 (€ 1.326 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.363	425	91.956	93.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.281	425	90.712	92.418
Valore di bilancio	82	0	1.244	1.326
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	81	0	772	853
Altre variazioni	-1	0	1	0
Totale variazioni	-82	0	-771	-853
Valore di fine esercizio				
Costo	1.363	425	91.956	93.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.363	425	91.483	93.271
Valore di bilancio	0	0	473	473

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.200 (€ 10.200 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	10.200	10.200
Valore di bilancio	10.200	10.200

	Descrizione	Valore contabile
	Soc.Cons.I.A.M.	200
	Fondazione I.T.S.	10.000
Totale		10.200

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 620 (€ 620 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	620	620
Totale	620	620

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	620	620
Totale	620	620

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 188.371 (€ 292.440 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	79.016	79.016	7.538	71.478
Crediti tributari	24.169	24.169		24.169
Imposte anticipate		22.145		22.145
Verso altri	70.579	70.579	0	70.579
Totale	173.764	195.909	7.538	188.371

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	51.580	19.898	71.478	71.478
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.439	9.730	24.169	24.169

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.393	-20.248	22.145	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	184.028	-113.449	70.579	70.579
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	292.440	-104.069	188.371	166.226

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 353.968 (€ 299.298 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	299.076	54.701	353.777
Denaro e altri valori in cassa	222	-31	191
Totale disponibilità liquide	299.298	54.670	353.968

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 153.868 (€ 153.099 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	115.202	0	0
Riserva legale	21.709	0	37
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.213	0	698
Varie altre riserve	1.241	0	0
Totale altre riserve	15.454	0	698
Utile (perdita) dell'esercizio	734	-734	0
Totale Patrimonio netto	153.099	-734	735

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		115.202
Riserva legale	0		21.746
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		14.911
Varie altre riserve	2		1.239
Totale altre riserve	2		16.150
Utile (perdita) dell'esercizio	0	770	770
Totale Patrimonio netto	2	770	153.868

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	115.202	0	0
Riserva legale	21.689	0	20
Altre riserve			
Riserva straordinaria	13.824	0	389
Varie altre riserve	1.240	0	1
Totale altre riserve	15.064	0	390
Utile (perdita) dell'esercizio	410	-410	0
Totale Patrimonio netto	152.365	-410	410

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		115.202
Riserva legale		21.709
Altre riserve		
Riserva straordinaria		14.213
Varie altre riserve		1.241
Totale altre riserve		15.454
Utile (perdita) dell'esercizio	734	734
Totale Patrimonio netto	734	153.099

	Descrizione	Importo
	Riserva volontaria	1.238
	Altre riserve	1
Totale		1.239

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti

sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	115.202	Capitale sociale	
Riserva legale	21.746	Riserva legale	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.911	Accantonamento utili	A, B, C
Varie altre riserve	1.239	Riserva volontaria	A, B
Totale altre riserve	16.150		
Totale	153.098		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 277.970 (€ 370.373 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	370.373	370.373
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-92.403	-92.403
Totale variazioni	-92.403	-92.403
Valore di fine esercizio	277.970	277.970

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 47.569 (€ 44.487 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	44.487
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.218
Utilizzo nell'esercizio	136
Totale variazioni	3.082
Valore di fine esercizio	47.569

DEBITI

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	30.416	38.688	69.104
Debiti tributari	1.957	-299	1.658
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.937	59	1.996
Altri debiti	1.615	-148	1.467
Totale	35.925	38.300	74.225

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	30.416	38.688	69.104	69.104
Debiti tributari	1.957	-299	1.658	1.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.937	59	1.996	1.996
Altri debiti	1.615	-148	1.467	1.467
Totale debiti	35.925	38.300	74.225	74.225

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 71.212 (€ 138.268 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Personale distaccato presso altre imprese	65.499	-16.963	48.536
Contributi contrattuali	71.467	-48.822	22.645
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.291	-1.291	0
Altri ricavi e proventi	11	20	31
Totale altri	138.268	-67.056	71.212
Totale altri ricavi e proventi	138.268	-67.056	71.212

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 147.202 (€ 217.770 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	12.667	-1.426	11.241
Gas	4.523	790	5.313
Acqua	991	2.128	3.119
Spese di manutenzione e riparazione	4.134	-401	3.733
Servizi e consulenze tecniche	42.198	1.672	43.870
Compensi a sindaci e revisori	3.000	806	3.806
Spese e consulenze legali	9.126	-9.126	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	9.713	-1.638	8.075
Spese telefoniche	5.490	1.299	6.789
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	2.334	-852	1.482
Assicurazioni	2.468	33	2.501
Spese di viaggio e trasferta	1.931	-1.704	227
Personale distaccato presso l'impresa	667	12.488	13.155
Altri	118.528	-74.637	43.891
Totale	217.770	-70.568	147.202

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 170 (€ 1.007 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	1.007	-837	170
Totale	1.007	-837	170

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.812 (€ 5.742 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	882	-430	452
ICI/IMU	3.001	-4	2.997
Imposta di registro	1.022	-1.022	0
Diritti camerali	139	3	142
Sopravvenienze e insussistenze passive	336	2.505	2.841
Altri oneri di gestione	362	18	380
Totale	5.742	1.070	6.812

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti
IRES	754	-1.039
IRAP	687	0
Totale	1.441	-1.039

Criteri di ripartizione spese generali sui progetti

Per quanto concerne la ripartizione delle spese generali (riscaldamento condizionamento, telefoniche, manutenzione attrezzature, cancelleria e materiali di consumo) relative ai progetti co-finanziati (pro-quota), sono state imputate attraverso l'applicazione di un criterio di determinazione trasparente e controllabile (cost-driver normalmente applicato dall'FSE) che ne garantisce la massima rispondenza al costo reale (già

previsto anche per il POM). I costi/spese generali sono stati imputati su ciascun progetto in base al criterio generale di riparto che fa riferimento ai mq utilizzati e proporzionalmente all'attività effettivamente svolta, misurata dalle ore realmente lavorate, su un determinato progetto, da parte delle risorse interne del Soggetto Responsabile.

Elementi per la determinazione del cost-driver

COST DRIVER	<u>ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto</u>
=	ore di lavoro totali nel periodo di riferimento del progetto

Ore di lavoro direttamente impiegate nel progetto = somma delle ore imputate al progetto relative al personale interno (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti impegnati stabilmente) nel periodo di riferimento del progetto.

Ore di lavoro totali = numero di persone stabilmente impegnate (personale dipendente, collaboratori coordinati e continuativi, collaboratori occasionali e consulenti stabilmente impegnati) x ore lavorabili previste sia dal CCNL che da altri contratti.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	3.806

Si precisa che non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 769,87 come segue:

- a Riserva Legale € 38,49
- a Riserva Straordinaria € 731,38.

L'organo amministrativo