

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
 Codice Fiscale 00382060507

Bilancio abbreviato al 31.12.2018

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2018	31.12.2017
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
B Immobilizzazioni		
I. Immateriali	10.933	12.915
II. Materiali	2.610.379	2.665.109
III. Finanziarie	--	--
Totale immobilizzazioni	2.621.313	2.678.024
C Attivo circolante		
I. Rimanenze	9.130	7.523
II. Crediti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	561.700	578.632
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	561.700	578.632
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	--	--
IV. Disponibilità liquide	36.213	158.312
Totale attivo circolante	607.043	744.467
D Ratei e risconti	5.248	9.969
TOTALE ATTIVO	3.233.604	3.432.460

Stato patrimoniale passivo	31.12.2018	31.12.2017
A Patrimonio netto		
I. Capitale	215.133	215.133
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	--	--
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve	1.711.654	1.711.652
VII. Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-586.777	-598.384
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	41.182	11.607
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
Totale patrimonio netto	1.381.193	1.340.008
B Fondi per rischi e oneri	228.634	151.465

C	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	--	--
D	Debiti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.021.981	1.270.453
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	598.179	639.400
		1.620.160	1.909.853
E	Ratei e risconti	3.616	31.134
	TOTALE PASSIVO	3.233.604	3.432.460

Conto Economico	31.12.2017	31.12.2017
-----------------	------------	------------

A	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.776.456	2.757.103
	2) Variazione rim. prodotti in lavorazione, semilav e finiti	--	--
	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
	5) Altri ricavi e proventi:		
	- vari	22.374	21.300
	- contributi in conto esercizio	--	--
		22.374	21.300
	Totale valore della produzione	2.798.830	2.778.403

B	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.260	54.529
	7) Per servizi	1.495.376	1.657.658
	8) Per godimento di beni di terzi	1.729	6.962
	9) Per il personale		
	a) Salari e stipendi	711.604	650.884
	b) Oneri sociali	195.894	171.373
	c) Trattamento di fine rapporto	20.584	16.306
	d) Trattamento di quiescenza e simili	--	--
	e) Altri costi	--	--
		928.082	838.563
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.982	1.982
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.286	63.961
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
	d) Svalutaz. dei crediti dell'attivo circ. e delle disp. liquide	17.899	--
		88.168	65.943
	11) Variaz. rimanenze di materie prime, suss, consumo e merci	1.607	-2.081
	12) Accantonamento per rischi	76.692	--
	13) Altri accantonamenti	--	--
	14) Oneri diversi di gestione	29.441	57.160
	Totale costi della produzione	2.682.140	2.678.734
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	116.690	99.669

C	Proventi e oneri finanziari		
	15) Proventi da partecipazioni:		
	- da imprese controllate	--	--

- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
		--
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
		--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri proventi finanziari	5	7
		5
		7
		5
		7
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	16.526	28.579
		16.526
		28.579
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari	-16.521	-28.572
D Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
		--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
		--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	100.168	71.097
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	58.986	59.490
b) Imposte riferite ad esercizi precedenti	--	--
c) Imposte differite e anticipate	--	--

d) Proventi (oneri) adesione consolidato fiscale	--	--
	58.986	59.490
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	41.182	11.607



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
Codice Fiscale 00382060507

Nota integrativa al 31.12.2018

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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, 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.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, si segnala che non si è resa necessaria alcuna rettifica a patrimonio netto.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Attività svolta

La società opera nell'ambito dei servizi sociali, in particolare nel settore dell'assistenza a persone non autosufficienti.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

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. In particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza, rilevanza, 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 compensi 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).

In ottemperanza al principio della rilevanza, il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

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

In base al principio della sostanza economica, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed espone al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature generiche: 25%
- attrezzature specifiche: 20%
- attrezzature elettromedicali: 8,5%
- attrezzature non elettromedicali: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 15%

Partecipazioni

Quelle in società controllate e collegate e altre che si intendono detenere durevolmente sono iscritte:

- al costo d'acquisto o sottoscrizione,
- al patrimonio netto.

Le altre sono iscritte:

al costo d'acquisto o sottoscrizione, nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della società. Nell'attivo circolante sono invece iscritte le eventuali partecipazioni che non si ritiene costituiscano un investimento duraturo.

Rimanenze finali

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato,

Il valore così ottenuto potrà essere poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto anche del fattore temporale.
Crediti tributari	L'articolo 2424 del Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 6/2003 prevede la separata indicazione in bilancio dei crediti tributari. In tale voce sono indicati tutti i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Erario.
Crediti imposte anticipate	In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2424 del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. 6/2003, viene data separata indicazione in bilancio delle imposte anticipate (al netto delle imposte differite compensabili). Le imposte sul reddito anticipate e differite, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità anche in funzione dell'esistenza, negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate se riferite ad imposte legalmente compensabili.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: <ul style="list-style-type: none">- 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;

Impegni rischi e garanzie

Gli impegni e le garanzie, per effetto del D.Lgs. 139/2015 non sono più indicati nei Conti d'ordine ma trovano collocazione all'interno della presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Attivo e relative variazioni

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2018	Euro	10.933
Saldo al 31.12.2017	Euro	12.915
Variazioni	Euro	-1.982

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Riclassifiche</i>	<i>Ammortam.</i>	<i>31.12.2018</i>
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	2.795	--	--	-1.259	1.537
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizz. in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	10.120	--	--	-723	9.397
	12.915				10.933

Il valore riferito alla voce "Concessioni, licenze e marchi", fa riferimento ai costi sostenuti per l'acquisizione di un software gestionale ad utilità pluriennale, avvenuta negli esercizi precedenti. La voce altre immobilizzazioni immateriali è riferita alla capitalizzazione degli oneri sostenuti per la sottoscrizione del nuovo mutuo con il Banco Popolare, che ha permesso di estinguere tutti gli altri finanziamenti in essere. L'incremento vede anche la capitalizzazione del costo sostenuto per l'atto notarile redatto dal Notaio Mancioffi per la redazione della surroga. Questi oneri sono stati ammortizzati per la durata del mutuo.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il valore delle immobilizzazioni immateriali all'inizio dell'anno era così composto.

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Concessioni, licenze, marchi	6.293	-3.498		--	2.795
Altre	10.843	-723		--	10.120
	17.136	-4.221		--	12.915

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.610.380
Saldo al 31.12.2017	Euro	2.665.109
Variazioni	Euro	-54.731

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	2.743.890
Ammortamenti esercizi precedenti	(248.175)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2017	2.495.715
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(28.621)
Saldo al 31.12.2018	2.467.094

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

Impianto e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	115.575
Ammortamenti esercizi precedenti	(54.564)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2017	61.011
Acquisizione dell'esercizio	--
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(11.028)
Saldo al 31.12.2017	49.983

Non si rilevano variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione della quota di ammortamento dell'anno.

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	104.721
Ammortamenti esercizi precedenti	(83.506)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2017	21.215

Acquisizione dell'esercizio	3.608
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(8.325)
Saldo al 31.12.2018	16.498

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate attrezzature generiche per l'attività. La posta risulta movimentata anche per effetto della quota di ammortamento dell'anno.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	226.933
Ammortamenti esercizi precedenti	(139.765)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2017	87.168
Acquisizione dell'esercizio	9.947
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(20.311)
Saldo al 31.12.2018	76.804

Si rileva l'incremento della posta per l'acquisto di beni di modico valore oltre alla quota di ammortamento dell'anno.

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	7.523	9.130	1.607
Crediti verso clienti	449.402	430.870	-18.532
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	2.463	3.146	683
Imposte anticipate	--	--	--
Crediti verso altri	126.767	127.685	918
Disponibilità Liquide	158.312	36.213	-122.099
	744.467	607.043	-16.932

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2018	Euro	9.130
Saldo al 31.12.2017	Euro	7.523
Variazioni	Euro	1.607

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2018	Euro	561.700
Saldo al 31.12.2017	Euro	578.632
Variazioni	Euro	-16.932

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	430.870	--	--	430.870
Verso imprese controllate	--	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--	--
Crediti tributari	3.146	--	--	3.146
Imposte anticipate	--	--	--	--
Verso altri	127.685	--	--	127.685
	561.700	--	--	561.700

L'importo più significativo per la categoria in oggetto è rappresentato dai crediti v/clienti.

I crediti verso altri fanno riferimento soprattutto a crediti verso dipendenti iscritti in bilancio già nell'esercizio precedente relativamente a retribuzioni riconosciute ai dipendenti relative la fondo incentivante di categoria che per errore nel calcolo dell'accantonamento al fondo non dovevano essere erogate. Gli amministratori hanno ritenuto prudentiale mantenere un fondo rischi di pari importi riclassificato nel passivo tra i fondi rischi.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2018	Euro	36.213
Saldo al 31.12.2017	Euro	158.312
Variazioni	Euro	-122.099

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Depositi bancari e postali	36.0567	158.197
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	157	115
	36.213	158.312

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2018	Euro	5.248
Saldo al 31.12.2017	Euro	9.969
Variazioni	Euro	-4.721

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 dicembre 2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Passivo e relative variazioni

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2018	Euro	1.340.008
Saldo al 31.12.2017	Euro	1.381.193
Variazioni	Euro	41.182

Descrizione	31.12.2015	Incrementi al			Decrementi al			31.12.2018
		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	
Fondo di dotazione	215.133	--	--	--	--	--	--	215.133
Riserva legale	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	1.711.654	--	--	--	--	--	--	1.711.654
Utili (perdite) a nuovo	-171.494	--	--	--	-42.392	-384.498	11.607	-586.777
Utile (perdita) eser.	-42.392	42.392	384.498	11.607	-384.498	-11.607	41.182	41.182
	1.712.901							1.381.193

Per maggior chiarezza abbiamo ritenuto di lasciare separata l'iscrizione delle perdite derivanti dagli anni precedenti, a cui il Cda ha comunque dato copertura mediante l'utilizzo delle riserve esistenti.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2018	Euro	228.634
Saldo al 31.12.2017	Euro	151.465
Variazioni	Euro	77.170

Descrizione	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	151.465	77.169	--	228.634
	151.465			228.634

I fondi rischi sono così composti:

- Euro 11.155 Fondo ripristino ambientale costituito dalla quota di ammortamento effettuata sul terreno sottostante il fabbricato come previsto dall'OIC 16.
- Euro 126.731 Fondo a copertura del rischio di insolvenza per il credito verso dipendenti relativo all'errata erogazione di parte di fondo incentivante.
- Euro 14.056 Fondo rischi relativo agli interessi di mora per la mancata restituzione del debito verso l'ASL, incrementato con l'importo del 2018.
- Euro 76.692 Fondo rischi relativo all'eventuale causa di lavoro promossa da un dipendente licenziato, gli amministratori hanno ritenuto congruo accantonato un fondo pari al costo del dipendente licenziato di due annualità, come da richiesta danni del dipendente stesso.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2018	Euro	1.620.160
Saldo al 31.12.2017	Euro	1.909.853
Variazioni	Euro	-289.692

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	939.346	744.278	-195.068
Debiti verso altri finanziatori	159.747	159.747	--
Acconti	10.041	9.265	776
Debiti verso fornitori	723.446	604.943	-118.503
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	31.672	33.672	2.000
Debiti verso istituti di previdenza	--	37.149	37.149
Altri debiti	45.601	31.107	-14.495
	1.909.852	1.620.160	-289.692

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--	--
Debiti verso banche	146.093	598.179		744.278
Debiti verso altri finanziatori	159.747	--		159.747
Acconti	9.265	--		9.265
Debiti verso fornitori	604.943	--		604.943

Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	33.672	--	33.672
Debiti verso istituti di previdenza	37.149	--	37.149
Altri debiti	31.107	--	31.107
	1.474.061	598.179	1.620.160

I debiti verso banche a breve sono riferiti a conti correnti passivi e alla quota a breve del mutuo sottoscritto nel corso del 2017. La Società ha acceso un mutuo per un importo nominale di euro 680.000, tale importo ha consentito alla società di estinguere i finanziamenti in essere, garantendo anche un risparmio in termini di interessi.

I debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente allo stanziamento di costi di competenza dell'esercizio.

I debiti tributari sono relativi al versamento delle ritenute irpef dipendenti e all'iva da versare per effetto dello Split payment.

I debiti verso istituti previdenziali fanno invece riferimento ai contributi maturati sulle retribuzioni dei dipendenti e versati successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Tra gli altri debiti sono state contabilizzati i ratei del personale relativi alle ferie non godute e la quota parte di fondo incentivante ancora non erogato.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2018	Euro	3.616
Saldo al 31.12.2017	Euro	31.134
Variazioni	Euro	27.518

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31.12.2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci del Conto Economico e relative variazioni

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2017	Euro	2.798.830
Saldo al 31.12.2018	Euro	2.778.403
Variazioni	Euro	20.428

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	2.757.103	2.776.456	19.353
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	21.300	22.374	1.075
	2.778.403	2.798.830	20.428

I ricavi delle prestazioni sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza e fanno riferimento quindi alle attività poste in essere dalla Società nel corso dell'esercizio. I ricavi delle prestazioni risultano decrementati rispetto al precedente esercizio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2018	Euro	2.678.734
Saldo al 31.12.2017	Euro	2.678.734
Variazioni	Euro	-420.745

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	54.529	64.260	9.731
Servizi	1.657.658	1.495.376	-162.282
Godimento di beni di terzi	6.962	1.729	-5.234
Salari e stipendi	650.884	711.604	60.721
Oneri sociali	171.373	195.894	24.521
Trattamento di fine rapporto	16.306	20.584	4.278
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.982	1.982	--
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.961	68.286	4.326
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	17.899	17.899
Variazione rimanenze materie prime	-2.081	1.607	474
Accantonamento per rischi	--	76.692	76.692
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	57.160	29.441	-27.719
	2.678.734	2.682.140	3.407

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'acquisto di materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Per tipologia di contratto collettivo nazionale, il TFR maturato su base mensile viene versato in tesoreria all'INPS, per cui al 31.12.2018 non risulta in bilancio alcun accantonamento al fondo TFR.

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2018	Euro	-16.521
Saldo al 31.12.2017	Euro	-28.572
Variazioni	Euro	12.051

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	7	5	-2
(Interessi e altri oneri finanziari)	28.579	16.526	-12.053
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-28.572	-16.521	12.051

Gli interessi passivi si riferiscono al costo finanziario dell'utilizzo delle linee di credito concesse alla Società dal sistema bancario.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2018	Euro	58.986
Saldo al 31.12.2017	Euro	59.490
Variazioni	Euro	-504

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si ricorda che l'Azienda ha calcolato e versato l'imposta IRAP su base retributiva.

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte anticipate e differite non sono state rilevate.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3)

A norma del c. 3 dell'Art. 2428 del Codice Civile si precisa infine che:

1. La Società non ha svolto nell'anno attività di ricerca e sviluppo e pertanto non ha sostenuto costi di tale natura.
2. La Società non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni della Società controllante e non ha effettuato durante l'esercizio operazioni d'acquisto o vendita d'azioni di tale tipo.
3. La Società non ha fatto uso di strumenti finanziari di nessun tipo, per cui non ha necessità di coperture contro il rischio degli stessi.
4. La Società non ha sedi secondarie

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 c. 2 c.c., si precisa che la Società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, c.c.)

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c.)

In ossequio a quanto previsto dall'articolo 2427, primo comma, numero 22 ter del Codice Civile, si precisa che non si segnalano accordi presi dalla Società e non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

La Società intrattiene rapporti con la controllante. Nei commenti alle voci di bilancio della presente nota integrativa sono specificate, laddove significative, la tipologia delle operazioni con le parti correlate con indicazione degli importi e la natura dei rapporti.

In merito all'evidenza delle operazioni intrattenute dalla Società con "parti correlate", per le quali valga il duplice requisito della "rilevanza" e dell'esecuzione a "non normali condizioni di mercato", si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono rilevate operazioni di tali fattispecie.

Proposta di destinazione dell'utile o della perdita d'esercizio

Signori soci,

Il bilancio al 31.12.2018 si chiude con un utile di euro 41.182 che si propone di destinare a copertura delle perdite dei periodi precedenti.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il Bilancio e le proposte di destinazione del suo utile, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni necessarie.

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.

Il Presidente

Avv. Peter Lewis Geti
