

# SOCIALTEAM SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZETTA BROJLUZZO 7 SPILIMBERGO PN
<b>Codice Fiscale</b>	01586310938
<b>Numero Rea</b>	PN 88344
<b>P.I.</b>	01586310938
<b>Capitale Sociale Euro</b>	30.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	132	994
Totale immobilizzazioni immateriali	132	994
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	226.581	237.438
3) attrezzature industriali e commerciali	1.461	980
4) altri beni	15.462	18.285
Totale immobilizzazioni materiali	243.504	256.703
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	155	155
Totale crediti verso altri	155	155
Totale crediti	155	155
Totale immobilizzazioni finanziarie	155	155
Totale immobilizzazioni (B)	243.791	257.852
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.725	26.675
4) prodotti finiti e merci	244.317	33.717
Totale rimanenze	259.042	60.392
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.882	123.399
Totale crediti verso clienti	19.882	123.399
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.330	703.031
Totale crediti verso imprese collegate	790.330	703.031
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.593	46.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	275	-
Totale crediti tributari	81.868	46.099
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.138	10.723
Totale crediti verso altri	28.138	10.723
Totale crediti	920.218	883.252
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.520.365	1.008.582
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.520.365	1.008.582
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.977.203	2.550.536
3) danaro e valori in cassa	931	686
Totale disponibilità liquide	1.978.134	2.551.222
Totale attivo circolante (C)	4.677.759	4.503.448

D) Ratei e risconti	2.112	2.237
<b>Totale attivo</b>	<b>4.923.662</b>	<b>4.763.537</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	94.615	83.186
Varie altre riserve	(1)	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>94.614</b>	<b>83.187</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.092	11.429
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>150.706</b>	<b>130.616</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	29.477	-
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>29.477</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>2.007.146</b>	<b>1.964.215</b>
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	495.845	666.709
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>495.845</b>	<b>666.709</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.869	233.092
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>331.869</b>	<b>233.092</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.512	306.618
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>332.512</b>	<b>306.618</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.575.768	1.462.226
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.575.768</b>	<b>1.462.226</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.735.994</b>	<b>2.668.645</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>339</b>	<b>61</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.923.662</b>	<b>4.763.537</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.882.967	11.358.890
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.734	12.895
altri	3.205	1.797
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>41.939</b>	<b>14.692</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.924.906</b>	<b>11.373.582</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.020.223	718.269
7) per servizi	1.527.716	1.431.488
8) per godimento di beni di terzi	12.061	6.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.805.287	6.548.208
b) oneri sociali	1.874.292	1.852.092
c) trattamento di fine rapporto	453.948	464.448
e) altri costi	35.371	11.079
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>9.168.898</b>	<b>8.875.827</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	862	1.174
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.068	23.714
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>18.930</b>	<b>24.888</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(198.650)	1.102
12) accantonamenti per rischi	29.477	-
14) oneri diversi di gestione	303.641	261.582
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.882.296</b>	<b>11.319.548</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>42.610</b>	<b>54.034</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.783	13.188
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	129	155
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>129</b>	<b>155</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>11.912</b>	<b>13.343</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	224	200
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>224</b>	<b>200</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>11.688</b>	<b>13.143</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.298</b>	<b>67.177</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.206	55.748
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>34.206</b>	<b>55.748</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.092	11.429

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.092	11.429
Imposte sul reddito	34.206	55.748
Interessi passivi/(attivi)	(11.688)	(13.143)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	42.610	54.034
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	491.169	473.058
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.930	24.888
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	510.099	497.946
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	552.709	551.980
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(198.650)	1.102
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	103.517	471.181
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(170.864)	25.152
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	125	2.282
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	278	(3.570)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	97.730	(69.158)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(167.864)	426.989
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	384.845	978.969
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	11.688	13.143
(Imposte sul reddito pagate)	(34.206)	(55.748)
(Utilizzo dei fondi)	(418.761)	(346.922)
Totale altre rettifiche	(441.279)	(389.527)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(56.434)	589.442
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.911)	(3.684)
Disinvestimenti	40	631
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(397)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(511.783)	(510.688)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(516.654)	(514.138)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(573.088)	75.304
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.550.536	2.475.025
Danaro e valori in cassa	686	893
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.551.222	2.475.918
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.977.203	2.550.536
Danaro e valori in cassa	931	686
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.978.134	2.551.222

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10. Ai fini della comparazione dei dati con il precedente esercizio si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario anche per il 2020.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Correzione di errori rilevanti

Non sussiste

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	aliquota
Licenza d'uso software	33,33%

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

In relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione si è proceduto, per tutti i beni a calcolare quote di ammortamento utilizzando aliquote fiscalmente ammesse ritenendole congrue anche civilisticamente.

A conferma del piano prestabilito, l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Attrezzatura	25%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%



Arredamento	10%
-------------	-----

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Terreni e fabbricati**

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Crediti**

Per i crediti iscritti in questa voce è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata in considerazione del fatto che fra le immobilizzazioni finanziarie trova collocazione esclusivamente un deposito cauzionale di Euro 155.00.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La Società alla data del 31.12.2020 non detiene alcuna operazione di locazione finanziaria..

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate all'ultimo costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il criterio applicato per la determinazione delle rimanenze è il FIFO.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **Altri titoli**

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Risultano iscritti in questa voce i contratti di investimento a facile smobilizzo stipulati con Allianz S.p.a. -attraverso l'Agenzia di Pordenone - rappresentati dal versamento di tre premi unici su un prodotto assicurativo dal quale si attende un rendimento in linea con investimenti di pari caratteristiche per prodotti con rischio basso e/o moderato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **Ratei e risconti passivi**

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 861,56, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 132,39.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.701	3.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.707	2.707
Valore di bilancio	994	994
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	862	862
Totale variazioni	(862)	(862)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	3.701	3.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.569	3.569
Valore di bilancio	132	132

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 488.612,45; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 245.108,00

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	361.898	21.106	117.786	500.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.460	20.126	99.501	244.087
Valore di bilancio	237.438	980	18.285	256.703
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.148	3.763	4.911
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.602	13.486	17.088
Ammortamento dell'esercizio	10.857	666	6.545	18.068
Altre variazioni	-	-	13.445	13.445
Totale variazioni	(10.857)	(3.120)	(2.823)	(16.800)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	361.898	18.652	108.063	488.613
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	135.317	17.191	92.601	245.109
<b>Valore di bilancio</b>	226.581	1.461	15.462	243.504

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	155	155	155
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	155	155	155

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	155	155
<b>Totale</b>	155	155

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	155

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	26.675	(11.950)	14.725
<b>Prodotti finiti e merci</b>	33.717	210.600	244.317
<b>Totale rimanenze</b>	60.392	198.650	259.042

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Rimanenze indumenti da lavoro	30.025
Rimanenze materie di consumo	14.725
Rimanenze materiali DPI	188.198
Rimanenze detergenti lavanderia	5.246
Rimanenze materiali di pulizia	13.415
Rimanenze materiali igiene ospiti	7.433
<b>Totale</b>	<b>259.042</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	123.399	(103.517)	19.882	19.882	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	703.031	87.299	790.330	790.330	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	46.099	35.769	81.868	81.593	275
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	10.723	17.415	28.138	28.138	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>883.252</b>	<b>36.966</b>	<b>920.218</b>	<b>919.943</b>	<b>275</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.882	19.882
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	790.330	790.330
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	81.868	81.868
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	28.138	28.138
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>920.218</b>	<b>920.218</b>

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo.

#### Attivo 1.C.2.1 Crediti verso clienti: valore a bilancio Euro 19.882

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Cliente Sodexo Italia Spa	-	448
Fondo svalutazione crediti	-12.000	-12.000
Cliente ASP Umberto I	135.638	129.558
Nota di accredito da emettere ASP Umberto I	-16.675	-98.124
Fatture da emettere ASP Umberto I	16.436	-
<b>Totale</b>	<b>123.399</b>	<b>19.882</b>

**Attivo 1.C.2.3 Crediti verso collegate : valore a bilancio Euro 790.330**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Cliente ASP Spilimbergo	378.294	446.634
Fatture da emettere - Asp Spilimbergo	-	73.527
Note di accredito da emettere ASP Spilimbergo	-64.479	-113.533
Cliente ASP Pedemontana	354.499	382.885
Fatture da emettere ASP Pedemontana	44.741	104.765
Note di accredito da emettere ASP Pedemontana	-10.024	-103.948
<b>Totale</b>	<b>703.031</b>	<b>790.330</b>

**Attivo 1.C.2.bis Crediti tributari: valore a bilancio Euro 81.868**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Erario c/bonus Renzi	35.942	-
Erario c/imposta spositiva rivalutazione T.F.R.	462	145
Trattamento integrativo DL 03/2020	-	52.361
Credito d'imposta L. 160/19	-	168
Credito d'imposta L. 178/20	-	212
Credito d'imposta sanificazione e DPI - art. 125 DL 34/2020	-	27.913
Erario c/Iva	7.766	-
Erario c/Ires	1.566	1.069
Erario c/Irap	363	-
<b>Totale</b>	<b>46.099</b>	<b>81.868</b>

**Attivo 1.C.2.5 quater Crediti verso altri : valore a bilancio Euro 28.138**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Anticipi a fornitori terzi	94	12
Crediti v/Condominio	69	69
Anticipazioni Cig	-	2.368
Crediti v/Inail - rimborsi	10.560	23.696
Crediti v/Inail premio dipendenti/collaboratori	-	1.993
<b>Totale</b>	<b>10.723</b>	<b>28.138</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	1.008.582	511.783	1.520.365
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.008.582	511.783	1.520.365

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.550.536	(573.333)	1.977.203
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	686	245	931
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.551.222	(573.088)	1.978.134

## **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.237	(125)	2.112
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.237	(125)	2.112

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	commissioni per servizi bancari	3
	canone di manutenzione periodica	1.082
	noleggio autovetture	650
	altri costi per servizi	10
	spese telefoniche	147
	abbonamento riviste,giornali, libri	220
	<b>Totale</b>	<b>2.112</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	30.000	-	-	-		30.000
<b>Riserva legale</b>	6.000	-	-	-		6.000
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	83.186	-	11.429	-		94.615
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	-	2		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	83.187	-	11.429	2		94.614
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	11.429	(11.429)	-	-	20.092	20.092
<b>Totale patrimonio netto</b>	130.616	(11.429)	11.429	2	20.092	150.706

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	(1)
<b>Totale</b>	(1)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	30.000	Capitale	B	30.000
<b>Riserva legale</b>	6.000	Utili	A;B	6.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	94.615	Utili	A;B;C	94.615
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	Utili		1
<b>Totale altre riserve</b>	94.614	Utili		94.614
<b>Totale</b>	130.616			130.616
<b>Quota non distribuibile</b>				36.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				94.615

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



## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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 e oneri

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. Si tratta della somma potenzialmente spettante all'amministratore unico, quale premio per il raggiungimento degli obiettivi stabiliti per la gestione dell'esercizio 2020. Considerato che la valutazione riguardante l'effettivo raggiungimento di tali obiettivi è materia di competenza dell'assemblea, mentre la relativa liquidazione potrà avvenire non prima della individuazione delle cinque fasce di classificazione della società di cui all'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 175/2016 da parte del MEF, si è proceduto prudenzialmente ad accantonare l'importo relativo ad apposito fondo rischi del bilancio, contropartita l'iscrizione a conto economico del relativo costo.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi	29.477
	<b>Totale</b>	<b>29.477</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.964.215
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	461.692
Utilizzo nell'esercizio	418.761
Totale variazioni	42.931
Valore di fine esercizio	2.007.146

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	666.709	(170.864)	495.845	495.845
<b>Debiti tributari</b>	233.092	98.777	331.869	331.869
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	306.618	25.894	332.512	332.512
<b>Altri debiti</b>	1.462.226	113.542	1.575.768	1.575.768
<b>Totale debiti</b>	<b>2.668.645</b>	<b>67.349</b>	<b>2.735.994</b>	<b>2.735.994</b>

**Altri debiti**

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	2.970
	Debiti v/fondi previdenza complementare	20.986
	Debiti per premi assicurativi	13.019
	Personale c/retribuzioni	531.557
	Debito v/personale per cessione del quinto	10.143
	Dipendenti c/oneri differiti	997.093
	<b>Totale</b>	<b>1.575.768</b>

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle voci di debito presenti in bilancio e comparate con il precedente esercizio.

**Passivo 2.D.7 Debiti verso fornitori : valore a bilancio Euro 495.845**

Descrizione	2019	2020
Debiti v/fornitori	471.280	297.362
Fatture da ricevere	275.819	199.023
Note di accredito da ricevere	-80.390	-540
<b>Totale</b>	<b>666.709</b>	<b>495.845</b>

**Passivo 2.D.12 Debiti tributari : valore a bilancio Euro 331.869**

Descrizione	2019	2020
Erario c/Iva	-	13.263
Erario c/ritenute su redditi di lavoro ripendente	228.113	280.623
Erario c/ritenute per compenso Amm.ri	2.013	2.608
Erario c/ritenute 20% pignoramenti	37	304
Erario c/ritenute su redditi di lavoro autonomo	2.929	4.142
Erario c/IRAP	-	30.929
<b>Totale</b>	<b>233.092</b>	<b>331.869</b>

**Passivo 2.D.13 Debiti V/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale : valore a bilancio Euro 332.512**

Descrizione	2019	220
Inps c/contributi dipendenti	300.019	327.501

Inps c/contributi comp. Amm.ri	2.739	2.739
Trattenute sindacali	2.370	2.273
Inail c/contributi	1.490	-
<b>Totale</b>	<b>306.618</b>	<b>332.512</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	495.845	495.845
<b>Debiti tributari</b>	331.869	331.869
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	332.512	332.512
<b>Altri debiti</b>	1.575.768	1.575.768
<b>Debiti</b>	<b>2.735.994</b>	<b>2.735.994</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	495.845	495.845
<b>Debiti tributari</b>	331.869	331.869
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	332.512	332.512
<b>Altri debiti</b>	1.575.768	1.575.768
<b>Totale debiti</b>	<b>2.735.994</b>	<b>2.735.994</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	61	278	339
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>61</b>	<b>278</b>	<b>339</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti passivi	-

---

Credito d'imposta L. 160/2019	151
Credito d'imposta L. 178/2020	188
Totale	339

---

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
Servizio socio - assistenziali - sanitari Asp Spilimbergo CDR	5.752.632
Servizio socio - assistenziali - sanitari Asp Pedemotana - Cavasso CDR	2.418.487
Servizio socio - assistenziali - sanitari Asp Pedemotana - Sequals CDR	2.173.716
Servizio socio - assistenziali - sanitari ASP Umberto I CDR Latisana	1.340.991
Servizio socio - assistenziali - sanitari ASP Umberto I diurno Latisana	28.906
Servizio pasti a domicilio ASP Pedemontana - Cavasso	19.795
Servizio pasti a domicilio ASP Pedemontana - Sequals	14.572
Servizi educativi ASP Umberto I - Equipe	105.617
Servizi monitoraggio e progettazione ASP Umberto I - Tutela Adulti	27.803
Servizi vari - Sodexo	448
<b>Totale</b>	<b>11.882.967</b>

### **Commento**

Si fornisce di seguito un ulteriore diverso raggruppamento dei ricavi delle prestazioni

<b>A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>Euro</b>	<b>%</b>
Prestazioni socio assistenziali sanitarie	11.714.732	98,58 %

Prestazioni servizio pasti a domicilio	34.367	0,29%
Prestazione servizi educativi	105.617	0,89%
Prestazioni servizi psicologico terapeutici	27.803	0,24%
Prestazioni varie	448	-
<b>Totale</b>	<b>11.882.967</b>	<b>100,00%</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici. Tutti i ricavi invatti si riferiscono a prestazioni svolte in Italia.

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi comparati con il precedente esercizio.

#### **A.5 Altri ricavi e proventi : valore a bilancio Euro 41.939**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Quota contributi	12.895	38.734
Proventi vari	-	-
Sopravvenienze	1.781	2.984
Arrotondamenti attivi	-	221
Plusvalenza	16	-
<b>Totale</b>	<b>14.692</b>	<b>41.939</b>

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione comparato con il precedente esercizio.

#### **B.6 Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio Euro 1.020.223**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Materiale di consumo per produzione servizi	588.492	159.372
Indumenti di lavoro	20.334	13.050
Generi alimentari	-	308.902
Detergenti lavanderia	-	55.908
Materiale per pulizia	-	109.296
Biancheria varia	-	5.361
Materiale DPI	-	295.843
Materiale per manutenzioni	20.216	13.741
Cancelleria	6.947	4.976
Carburanti e lubrificanti	10.373	8.282

Telefonia rapido consumo	122	-
Beni di rapido consumo	30.815	-
Materie igiene ospiti	44.595	45.492
Omaggi - premi da fornitori	-3.625	-
<b>Totale</b>	<b>718.269</b>	<b>1.020.223</b>

#### B.7 Costi per servizi : valore a bilancio Euro 1.527.716

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Servizi somministrazione pasti	814.540	786.560
Servizi sanitari - infermieristici	97.629	220.037
Servizi sanitari - fisioterapici	17.452	8.438
Servizi sanitari - consulenze psicologiche	16.740	11.260
Servizi di assistenza	82.063	31.668
Servizi di animazione	2.773	-
Servizi lavanderia	41.539	39.268
Servizi smaltimento rifiuti	58	520
Energia elettrica sede	1.980	2.122
Acqua sede	73	118
Spese telefoniche	6.627	5.445
Servizio di vigilanza	1.107	1.114
Servizi pulizia	13.357	16.500
Spese condominiali	1.197	717
Canoni manutenzione periodica	19.625	24.389
Manutenzione su beni di terzi	9.939	29.465
Manutenzioni su beni propri	1.291	617
Manutenzione software	8.224	8.757
Ricerca, addestramento di formazione del personale	42.780	10.467
Visite mediche dipendenti	23.707	27.754
Rimborso spese pi� di lista dipendenti	1.356	624
Rimborso chilometrico Amm.re	1.677	8.733
Alberghi e ristoranti	53	-
Costo agenzia interinale	-	112.252
Servizi assistenza fiscale-amministrativa	4.285	5.200
Spese legali e notarili	36.767	8.030
Compensi amministratori	54.854	48.000
Contributi previdenziali amministratori e collaboratori	9.154	10.954
Contributi Inail collaboratori	241	94
Emolumenti revisore	11.724	9.360
Consulenze tecniche	30.520	34.714

Servizi analisi, prove etc.	1.573	1.270
Spese postali	1.299	131
Assicurazioni e consulenze e rimborsi assicurativi	50.729	52.806
Commissioni bancarie	5.440	1.673
Servizi per risarcimento danni	4.820	5.661
Pedaggi autostradali	73	48
Altri servizi	14.222	2.950
<b>Totale</b>	<b>1.431.488</b>	<b>1.527.716</b>

**B.8 Costi per godimento di beni di terzi: valore a bilancio Euro 12.061**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Noleggio attrezzatura	5.591	12.056
Licenze software annuali	801	5
<b>Totale</b>	<b>6.392</b>	<b>12.061</b>

**B.9 Costi per il personale: valore a bilancio Euro 9.168.898**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Retribuzioni lorde	6.051.483	6.130.188
Contributi previdenziali ed assicurativi	1.851.204	1.874.293
Costo lavoro interinale	496.725	675.098
Trattamento di fine rapporto	465.337	453.948
Indennità chilometriche	10.345	3.170
Altri costi	733	32.201
<b>Totale</b>	<b>8.875.827</b>	<b>9.168.898</b>

**B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio Euro 862**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ammortamento licenze software	1.101	862
<b>Totale</b>	<b>1.101</b>	<b>862</b>

**B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio Euro 18.068**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ammortamento fabbricati	10.857	10.857
Ammortamento attrezzature	1.132	666
Ammortamento mobili e arredi	5.652	679
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	6.073	5.866
Ammortamento biancheria	-	-
<b>Totale</b>	<b>23.714</b>	<b>18.068</b>

**B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci : valore a bilancio Euro (198.650)**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	1.102	(198.650)



Variazione consistenza delle rimanenze di materiale di consumo / indumenti da lavoro / detergenti / materiale pulizie /materiale DPI /materiale igiene ospiti /		
<b>Totale</b>	<b>1.102</b>	<b>(198.650)</b>

**B.12 Accantonamenti per rischi: valore a bilancio Euro 29.477**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Accantonamento altri fondi rischi	-	29.477
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>29.477</b>

**B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio Euro 303.641**

<i>Descrizione</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Iva indetraibile pro-rata	246.972	297.183
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	5.664	1.598
Diritti camerali	1.597	1.437
Imposta di bollo	1.493	781
I.M.U.	1.095	1.095
Tassa annuale vidimaizione libri soiali	310	310
Imposta di registro	200	-
Tassa rifiuti	459	399
Bolli auto	131	131
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	224	2
Sopravvenienze passive	2.914	663
Minusvalenze	33	41
Costi indeducibili	490	1
Altri costi	-	-
<b>Totale</b>	<b>261.582</b>	<b>303.641</b>

**Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Altri</b>	224
<b>Totale</b>	224

Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei proventi finanziari comparati con il precedente esercizio .

#### C.16 proventi finanziari : valore a bilancio Euro 11.912

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Interessi attivi su c/c bancari	155	129
Inteessi da titoli	13.188	11.783
<i>Totale</i>	<i>13.343</i>	<i>11.912</i>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio (Ires, Irap) sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

#### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive,

Si ritiene precisare che esistono in realtà i presupposti per l'iscrizione di crediti per Ires anticipata in relazione alle perdite fiscali utilizzabili illimitatamente. In un'ottica di assoluta prudenza si è optato, così come nei precedenti esercizi, per non iscrivere un credito di incerto realizzo.

### Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
<b>Perdite fiscali</b>	65.975	(53.275)	12.700	24,00%	3.048

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali</b>				
<b>di esercizi precedenti</b>	53.276		65.974	
<b>Totale perdite fiscali</b>	53.276		65.974	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	-	24,00%	-	24,00%

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
<b>Quadri</b>	2
<b>Impiegati</b>	67
<b>Operai</b>	271
<b>Totale Dipendenti</b>	340

Si precisa che la variazione del personale rispetto all'esercizio precedente è sempre in funzione dell'acquisizione o cessazione dei servizi che le ASP socie affidano o revocano alla società

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	48.000	3.760

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

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	5.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	5.600

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

A norma dell'art. 6 dello statuto, la Società è a capitale interamente pubblico (*in house*) e nel corso dell'esercizio 2020 tutta l'attività è stata prestata a favore degli enti che la partecipano. Il corrispettivo per i servizi prestati ai soci risulta sufficientemente idoneo per la copertura dei costi di esercizio.

In base a quanto statutariamente previsto, ai soci è riservato un potere di controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Si precisa inoltre che l'emergenza epidemiologica da Covid-19, non ha portato alla Società impatti negativi sulla gestione economica e finanziaria nel 2020

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

La società è a capitale interamente pubblico.

L'assunzione di qualifica di socio comporta l'obbligo di affidamento alla società almeno dei servizi esternalizzati a terzi fino al momento di ingresso nella società, nel rispetto dei diritti contrattuali di quest'ultimi.

Tutte le azioni poste in essere dalla società sono oggetto del controllo analogo a quello che ciascuno dei soci esercita sui propri servizi (nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale in materia), in modo tale da incidere sulle scelte e sulle vicende sotto ogni punto di vista, a prescindere dalla dimensione della quota societaria posseduta.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non sussiste

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto la somma di seguito riportata rientrante in questa fattispecie

Fondoimpresa - euro 10.780,00 - quale contributo concesso alla Società per la partecipazione al progetto F.A.S.T. Formazione Aziendale e Sviluppo Territoriale in Friuli - per la formazione continua.

Oltre a quanto sopra, si precisa che tutti i ricavi iscritti alla voce A.1 del conto economico si riferiscono a prestazioni di servizi forniti ad Aziende per i Servizi alla persona (A.S.P.)

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 20.091,54 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**Spilimbergo, lì 30 marzo 2021**

L'Amministratore Unico  
Dr. Gianni Pellizzer



