

**SOCIALTEAM SRL****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZETTA BROJLUZZO 7 - 33097 SPILIMBERGO (PN)
<b>Codice Fiscale</b>	01586310938
<b>Numero Rea</b>	PN 000000088344
<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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.771	684
II - Immobilizzazioni materiali	277.364	304.284
III - Immobilizzazioni finanziarie	155	155
Totale immobilizzazioni (B)	279.290	305.123
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.494	49.705
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.338.844	1.064.676
Totale crediti	1.338.844	1.064.676
IV - Disponibilità liquide	2.973.812	3.413.078
Totale attivo circolante (C)	4.374.150	4.527.459
D) Ratei e risconti	4.519	3.947
Totale attivo	4.657.959	4.836.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	69.816	57.132
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.370	12.684
Totale patrimonio netto	119.186	105.816
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.838.079	1.854.521
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.697.063	2.865.300
Totale debiti	2.697.063	2.865.300
E) Ratei e risconti	3.631	10.892
Totale passivo	4.657.959	4.836.529

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.531.275	11.473.125
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.220	0
altri	9.563	72.565
Totale altri ricavi e proventi	31.783	72.565
Totale valore della produzione	11.563.058	11.545.690
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	682.397	635.677
7) per servizi	1.435.346	1.452.287
8) per godimento di beni di terzi	7.361	4.981
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.591.152	6.584.219
b) oneri sociali	2.008.928	2.039.436
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	489.753	496.161
c) trattamento di fine rapporto	478.088	496.161
e) altri costi	11.665	0
Totale costi per il personale	9.089.833	9.119.816
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.162	41.424
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.101	372
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.061	41.052
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.162	41.424
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.789)	671
14) oneri diversi di gestione	254.954	229.103
Totale costi della produzione	11.495.264	11.483.959
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.794	61.731
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	393	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	393	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	240	12.265
Totale proventi diversi dai precedenti	240	12.265
Totale altri proventi finanziari	633	12.265
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	459	457
Totale interessi e altri oneri finanziari	459	457
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	174	11.808
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.968	73.539
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	54.598	60.855
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.598	60.855
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.370	12.684

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.370	12.684
Imposte sul reddito	54.598	60.855
Interessi passivi/(attivi)	(174)	(11.808)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	67.794	61.731
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	478.088	500.358
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.162	41.424
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	515.250	541.782
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	583.044	603.513
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(61.494)	671
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.309.611)	(233.274)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	641.557	193.612
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.519)	1.331
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.631	(7.261)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.019.085	74.644
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.288.649	29.723
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.871.693	633.236
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	174	11.808
(Imposte sul reddito pagate)	(54.598)	(65.292)
(Utilizzo dei fondi)	-	(517.780)
Altri incassi/(pagamenti)	1.359.991	-
Totale altre rettifiche	1.305.567	(571.264)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.177.260	61.972
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(313.425)	(9.956)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.872)	(944)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(155)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(316.452)	(10.900)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(6.796)
Accensione finanziamenti	7.189	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(15.273)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	105.815	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	113.004	(22.069)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.973.812	29.003
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	2.972.919	3.411.917
Danaro e valori in cassa	893	1.161
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.973.812	3.413.078

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

### **Informazioni in calce al 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, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **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. 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.

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.

### **Criteri di valutazione**

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.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

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

#### **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.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta 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.). Si è proceduto prudentemente a fornire la presente informazione nell'incertezza dello status giuridico delle predette A.S.P. che non trovano ancora una precisa ed univoca definizione nell'ambito del quadro normativo vigente.

# **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018**

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Principi di redazione**

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

### **Cambiamenti di principi contabili**

### **Correzione di errori rilevanti**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Criteri di valutazione applicati**

### **Altre informazioni**

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### ***Immobilizzazioni***

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	In 3 esercizi

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**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile, nonché dell'iva indetraibile in virtù del meccanismo fiscale del pro - rata. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Attrezzatura	25%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Biancheria	40%
Arredamento	10%

Per quanto riguarda la biancheria una volta concluso il periodo di ammortamento la posta attiva, così come il relativo fondo di ammortamento, vengono stornati stante il rinnovo ciclico della medesima. 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 collocata in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### *Crediti*

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia 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.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1101, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1771.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.115	1.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431	431
Valore di bilancio	684	684
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.087	1.087
Totale variazioni	1.087	1.087
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.171	1.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.101	1.101
Valore di bilancio	1.771	1.771

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	361.898	37.639	227.380	626.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.744	35.278	184.611	322.633
Valore di bilancio	259.154	2.361	42.769	304.284
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.218	7.924	9.142
Ammortamento dell'esercizio	10.857	1.467	23.736	36.060
Totale variazioni	(10.857)	(249)	(15.812)	(26.918)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	248.297	2.112	26.957	277.364

### Immobilizzazioni finanziarie

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

Risultano iscritti soltanto depositi cauzionali prestati in relazione ad utenze. La posta è invariata rispetto al precedente esercizio.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

## Attivo circolante

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

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

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

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.705	11.789	61.494
<b>Totale rimanenze</b>	<b>49.705</b>	<b>11.789</b>	<b>61.494</b>

### 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, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata 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.

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
Crediti verso clienti	308.854	49.064	357.918	357.918
Crediti verso imprese collegate	696.123	243.570	939.693	939.693
Crediti tributari	50.879	42.302	93.181	93.181
Crediti verso altri	8.820	(314)	8.506	8.506
<b>Totale</b>	<b>1.064.676</b>	<b>334.622</b>	<b>1.399.298</b>	<b>1.399.298</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.004.977	304.634	1.309.611	1.309.611
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.879	(18.616)	32.263	32.263
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	(3.030)	(3.030)	(3.030)
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.064.676</b>	<b>282.988</b>	<b>1.338.844</b>	<b>1.338.844</b>

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

##### 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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	357.918	939.693	93.181	8.506	1.399.298

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

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

**ATTIVO C.II.1 Crediti verso clienti: valore a bilancio Euro 1.297.611**

	2017	2018
Cliente ASP Spilimbergo	428.205	446.929
Fatture da emettere - ASP Spilimbergo	150.826	58.884
Note di credito da emettere ASP Spilimbergo	0	0
Cliente ASP Moro	158.750	-29.658
Fatture da emettere ASP Moro	0	0
Note di credito da emettere ASP Moro	-29.658	0
Fondo svalutazione crediti	-12.000	-12.000
Cliente ASP Pedemontana	0	342.573
Fatture da emettere ASP Pedemontana	23.241	91.306
Note di credito da emettere ASP Pedemontana	0	0
Cliente ASP Umberto I	351.334	459.765
Nota di credito da emettere ASP Umberto I	-65.721	-64.370
Fatture da emettere ASP Umberto I°		4.180
<b>TOTALE</b>	<b>1.004.977</b>	<b>1.297.611</b>

**ATTIVO C.II.4.bis Crediti tributari: valore a bilancio Euro 93.180**

	2017	2018
Erario c/ritenute subite	1.324	
Erario c/Bonus DL 66/2014	29.897	29.366
Erario c/IRES	6.574	2.897
Erario c/ acconti IRAP	3.978	
Erario c/IVA	9.106	
<b>TOTALE</b>	<b>50.879</b>	<b>93.180</b>

Erario c/ritenute subite e Erario c/ acconti IRAP sono riportati nella tabella debiti tributari.

**ATTIVO C.II.5 Crediti verso altri: valore a bilancio Euro 8.506**

	2017	2018
Crediti v/INAIL	8.676	8.506
Crediti v/Condominio	144	0
<b>TOTALE</b>	<b>8.820</b>	<b>8.506</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	3.411.917	(438.998)	2.972.919
danaro e valori in cassa	1.161	(268)	893
<b>Totale</b>	<b>3.413.078</b>	<b>(439.266)</b>	<b>2.973.812</b>

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle disponibilità liquide.

#### ATTIVO C.IV.1 Depositi bancari e postali: Valore a bilancio Euro 2.972.919

	2017	2018
Banche c/c attivi ordinari	3.411.917	2.475.025
Banche c/depositi vincolati	0	497.894
<b>TOTALE</b>	<b>3.411.917</b>	<b>2.972.919</b>

#### ATTIVO C.IV.3 Denaro e valori in cassa: Valore a bilancio Euro 893

	2017	2018
Casse contanti	530	262
Fondo cassa condominiale	631	631
<b>TOTALE</b>	<b>1161</b>	<b>893</b>

## Ratei e risconti attivi

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

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.947	572	4.519
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.947</b>	<b>572</b>	<b>4.519</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
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Altri costi per servizi - risconti	110
	L'icenza d'uso software d'esercizio -risconti	65
	Canoni assistenza - risconti	304
	Abbonamenti a pubblicazioni e banche dati - risconti	1.595
	Commissioni per servizi bancari - risconti	2.346
	Canoni servizi telefoni - risconti	100

---

---

Totale
--------

---

---

4.519

## Oneri finanziari capitalizzati

### *Oneri finanziari capitalizzati*

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile. Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote 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'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	30.000	-	-	30.000
Riserva legale	6.000	-	-	6.000
Riserva straordinaria	57.132	12.684	-	69.816
Utile (perdita) dell'esercizio	12.684	(12.684)	13.370	13.370
<b>Totale</b>	<b>105.816</b>	<b>-</b>	<b>13.370</b>	<b>119.186</b>

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	57.132	12.684	-		69.816
Varie altre riserve	-	-	-		(1)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Totale altre riserve	57.132	12.684	-		69.816
Utile (perdita) dell'esercizio	12.684	-	12.684	13.370	13.370
Totale patrimonio netto	105.816	12.684	12.684	13.370	119.186

## 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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	30.000	Capitale	B	30.000	-
Riserva legale	6.000	Utili	A;B	6.000	-
Riserva straordinaria	69.816	Utili	A;B;C	69.816	93.694
<b>Totale</b>	<b>105.816</b>			<b>105.816</b>	<b>93.694</b>
Quota non distribuibile				36.000	
Residua quota distribuibile				69.816	
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	Possibilità di utilizzazioni
ARR.TO	(1)	ARROTONDAMENTO	B
<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**

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

### *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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.854.521	478.088	494.530	(16.442)	1.838.079

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.854.521
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	478.088
Altre variazioni	(494.530)
Totale variazioni	(16.442)
Valore di fine esercizio	1.838.079

## 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, ed 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

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
Debiti verso banche	15.273			
Debiti verso fornitori	717.849	(76.293)	641.557	717.849
Debiti verso imprese collegate			-	-
Debiti tributari	265.577	(11.202)	254.375	254.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.653	(47.492)	323.161	323.161
Altri debiti	1.495.948	(17.977)	1.477.971	1.470.782
<b>Totale</b>	<b>2.865.300</b>	<b>(152.964)</b>	<b>2.697.063</b>	<b>2.689.874</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	717.849	(76.293)	641.557	641.556
Debiti tributari	265.577	(11.202)	254.375	254.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.653	(47.492)	323.161	323.161
Altri debiti	1.503.137	(25.166)	1.477.971	1.477.971
<b>Totale debiti</b>	<b>2.865.300</b>	<b>(160.153)</b>	<b>2.697.063</b>	<b>2.697.063</b>

### *Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
------	--	--------

4)

Si tratta del residuo debito per mutuo ipotecario contratto nel 2008 ai fini dell'acquisto del fabbricato presso cui ha sede la società. Il mutuo è scaduto nel 2018

### *Altri debiti*

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	462.307
	Personale c/oneri differiti	970.783
	Debiti v/cessionari retribuzioni	7.189
	Debiti v/organizzazioni sindacali	2.427
	Debiti v/amministratori	1.565
	Debiti per premi assicurativi	11.881
	Debiti diversi	930
	Debiti per conguaglio condominio	201

Debito x anticipo spese

237

**Totale****1.457.520**

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri debiti comparati con il precedente esercizio.

**PASSIVO D.7 Debiti v/fornitori: Valore a bilancio Euro 641.557**

	2017	2018
Debiti v/fornitori	644.824	577.173
Fatture da ricevere	73.071	67.936
Note di accredito da ricevere	-46	-3.552
<b>TOTALE</b>	<b>717.849</b>	<b>641.557</b>

**PASSIVO D.12 Debiti tributari: Valore a bilancio Euro 254.375**

	2017	2018
Regioni c/acconti IRAP		-60.855
Erario c/ritenute subite		-62
Erario c/IRPEF lavoro dipendente e assimilato	257.645	226.048
Erario c/IRPEF lavoro autonomo	6.009	3.094
Erario c/imposta sostitutiva su tfr	1.923	889
Erario c/ rit 20% pignoramento		53
Erario c/IRAP	0	54.598
Erario c/ rit co.co.co		3.345
Erario c/IVA		7.413
Erario c/iva Split		19.852
<b>TOTALE</b>	<b>265.577</b>	<b>254.375</b>

**PASSIVO D.13 Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale: Valore a bilancio Euro 343.611**

	2017	2018
INPS c/contributi	347.232	318.146
INPS c/ contributi amministratori		2.095
INAIL c/contributi	1.194	2.920
Debiti v/Fondi Previdenza complementare	22.227	
<b>TOTALE</b>	<b>370.653</b>	<b>323.161</b>

Il debito verso fondi pensione è stato compreso tra gli altri debiti.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

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

Debiti verso  
istituti di

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia		641.557	254.375	323.161	1.477.971	2.697.063

Area geografica	Totale
Debiti verso fornitori	641.557
Debiti tributari	254.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.161
Altri debiti	1.477.971
Debiti	2.697.063

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	641.557	641.557
Debiti tributari	254.375	254.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.161	323.161
Altri debiti	1.477.971	1.477.971
Totale debiti	2.697.064	2.697.063

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## Ratei e risconti passivi

### *Ratei e risconti passivi*

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	10.892	(7.261)	3.631
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.892</b>	<b>(7.261)</b>	<b>3.631</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
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Contributi in conto capitale - risconti	3.631
	<b>Totale</b>	<b>3.631</b>

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico".

Nello specifico si tratta esclusivamente del risconto pluriennale relativo al contributo in conto capitale percepito in relazione all'acquisto di beni strumentali che viene iscritto in correlazione all'ammortamento dei beni finanziati. Il piano di ammortamento si conclude nell'esercizio 2019. In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	10.892	(7.261)	3.631
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.892</b>	<b>(7.261)</b>	<b>3.631</b>

## Nota integrativa abbreviata, 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, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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.

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

### 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP SPILIMBERGO CDR	5.422.040
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP PEDEMONTANA CDR CAVASSO	2.085.869
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP PEDEMONTANA CDR SEQUALS	2.062.893
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO I° CDR RIVIGNANO	333.953
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO I° CDR LATISANA	1.283.565
Servizi socio-assistenziali-sanitari ASP UMBERTO I° DIURNO LATISANA	112.447
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - CAVASSO	23.065
Servizio pasti a domicilio ASP PEDEMONTANA - SEQUALS	2.283
Servizi ASP UMBERTO I° - Equipe	173.045

Servizi ASP UMBERTO I° - Tutela adulti

32.115

**Totale****11.531.275**

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

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	Euro	%
Prestazioni socio-assistenziali-sanitarie	11.300.767	98,00%
Prestazioni servizio pasti a domicilio	25.349	0,22%
Prestazioni servizi educativi	117.469	1,02%
Prestazioni servizi psicologico terapeutici	87.690	0,76%
<b>TOTALE</b>	<b>11.531.275</b>	<b>100,00%</b>

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici. Tutti i ricavi infatti 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 34.783**

	2017	2018
Quota contributi	7.261	29.481
Rimborsi assicurativi	0	
Plusvalenze patrimoniali	93	0
Proventi vari		28
Premi		3.000
Sopravvenienze		2.250
Abbuoni ed arrotondamenti attivi	4	24
Sopravvenienza attiva per chiusura fondo rischi su crediti	8.006	0
Sopravvenienza attiva per rimborso IRES anno 2010	57.201	0
<b>TOTALE</b>	<b>72.565</b>	<b>34.783</b>

## **Costi della produzione**

### *Costi della produzione*

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti 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 682.397

	2017	2018
Materiale di consumo per produzione servizi	576.904	560.529
Materiale per manutenzioni	17.128	16.358
Cancelleria	9.150	8.487
Carburanti e lubrificanti	10.053	10.454
Indumenti di lavoro	21.326	19.610
Telefonia rapido consumo		560
Beni di rapido consumo	1.706	21.235
Materie igiene ospiti	46.410	48.163
Omaggi-premi da fornitori	-590	-3.000
TOTALE	682.087	682.397

#### B.7 Costi per servizi: valore a bilancio Euro 1.435.345

	2017	2018
Servizi somministrazione pasti	815.322	853.700
Servizi sanitarie - infermieristici	193.723	128.049
Servizi sanitari - fisioterapici	33.641	31.277
Servizi sanitari - consulenze psicologiche	27.800	26.771
Servizi di assistenza	23.095	38.912
Servizi lavanderia	35.176	37.787
Servizi smaltimento rifiuti	448	497
Energia elettrica sede	2.760	2.508
Acqua sede	59	77
Spese telefoniche	9.260	10.913
Servizio di vigilanza	1.078	1.089
Servizi pulizia	0	0
Spese condominiali	659	895
Canoni manutenzione periodica	13.434	14.165
Manutenzioni su beni di terzi	7.779	9.455
Manutenzioni su beni propri	885	1.315
Manutenzione software	6.622	5.532
Ricerca, addestramento di formazione di personale	51.129	25.144
Visite mediche dipendenti	26.875	25.723
Rimborsi spese piè di lista dipendenti	298	1.470
Viaggi e trasferte dipendenti	284	0
Consulenze giuridico - amministrative	30.000	15.160
Servizi assistenza fiscale-amministrativa	2.325	4.300

Spese legali e notarili	6.539	24.211
Consulenze assicurative	500	500
Compensi amministratori	62.553	53.781
Contributi previdenziali amministratori e collaboratori	6.720	7.793
Contributi Inail collaboratori	249	315
Emolumenti revisore	8.060	10.713
Consulenze tecniche	22.270	27.025
Servizi analisi, prove etc.	2.117	1.271
Spese postali	1.295	1.277
Assicurazioni e consulenze e rimborsi assic.	51.988	52.325
Commissioni bancarie	1.214	1.655
Servizi per risarcimento danni	489	60
Pedaggi autostradali	197	109
Altri servizi	5.444	19.571
<b>TOTALE</b>	<b>1.452.287</b>	<b>1.435.345</b>

#### B.8 Costi per godimento beni di terzi: valore a bilancio Euro 7.361

	2017	2018
Noleggio attrezzatura	3.934	6.227
Licenze software annuali	1.047	1.134
<b>TOTALE</b>	<b>4.981</b>	<b>7.361</b>

#### B.9 Costi per il personale: valore a bilancio Euro 9.089.833

	2017	2018
Retribuzioni lorde	6.255.814	6.188.693
Indennità chilometriche	12.513	10.805
Costo lavoro interinale	315.892	402.459
Contributi previdenziali ed assicurativi	2.039.436	2.008.928
Trattamento di fine rapporto	496.161	478.088
Altri costi	0	860
<b>TOTALE</b>	<b>9.119.816</b>	<b>9.089.833</b>

#### B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: valore a bilancio Euro 1.101

	2017	2018
Ammortamento licenze software	372	1.101

#### B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: valore a bilancio Euro 36.061

	2017	2018
--	------	------

Ammortamento fabbricati	10.854	10.857
Ammortamento attrezzature	2.335	1.467
Ammortamento biancheria	10.645	6.513
Ammortamento mobili e arredi	13.322	11.941
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	3.896	5.283
Ammortamento automezzi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>41.052</b>	<b>36.061</b>

**B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci: valore a bilancio Euro 11.789**

Trattasi del decremento intervenuto nella consistenza delle rimanenze finali di materiale di consumo ed indumenti da lavoro.

**B.14 Oneri diversi di gestione: valore a bilancio Euro 254.954**

	2017	2018
Iva indetraibile pro - rata	217.142	244.711
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	4.558	4.190
Diritti camerali	1.795	2.104
Imposta di bollo	1.118	1.568
I.M.U.	1.095	1.095
Tassa annuale vidimazioni	310	310
Imposta di registro	0	400
Tassa rifiuti	459	459
Abbuoni ed arrotondamenti passivi	1	32
Altri costi	2.625	85
<b>TOTALE</b>	<b>229.103</b>	<b>254.954</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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	27	432	459

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

**C.16. Altri proventi finanziari: valore a bilancio Euro 633**

	2017	2018
Interessi attivi su c/c bancari	261	240
Interessi attivi su depositi vincolati	4.829	393
Interessi attivi su crediti fiscali	7.175	0
<b>TOTALE</b>	<b>12.265</b>	<b>633</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo 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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle bozze di dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

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

Sussisterebbero 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 differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	100.667	11.846	88.822	24,00	21.317	-	-

### Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio						-
di esercizi precedenti	88.822			88.822		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>88.822</b>			<b>88.822</b>		

## **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 abbreviata, 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.

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	2	71	279	352

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

Nel seguente prospetto sono espresse 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
Compensi	53.781	10.713

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.781	10.713

### 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.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	10.713	10.713

### Categorie di azioni emesse dalla società

### *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**

### *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**

### *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**

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

### **Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

	Importo
Garanzie	264.695
di cui reali	264.695

Trattasi della garanzia ipotecaria prestata a favore della Banca Popolare Friuladria in relazione all'acquisto del fabbricato di proprietà; la società si è attivata per la procedura dell'estinzione dell'ipoteca.

## **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 e, nell'esercizio in corso tutta l'attività è stata prestata a favore degli enti che la partecipano. Le operazioni commerciali con i soci sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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.

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

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

La società è a capitale interamente pubblico.

L'assunzione della 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 questi 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**

Alla società non è applicabile la normativa di cui all'art. 2497 del Codice Civile in materia di direzione e coordinamento. L'art. 19, sesto comma, della legge 3 agosto 2009 n. 102, testualmente prevede che "L'articolo 2497, primo comma, del codice civile, si interpreta nel senso che per enti si intendono i soggetti giuridici collettivi, diversi dallo Stato, che detengono la partecipazione sociale nell'ambito della propria attività imprenditoriale ovvero per finalità di natura economica o finanziaria."

## **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 13.369,88 interamente ad incremento della riserva straordinaria

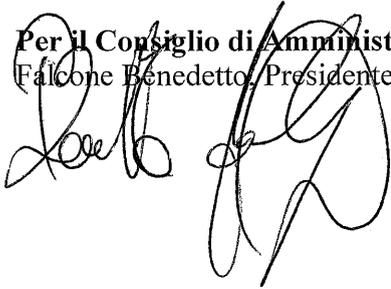
## **Nota integrativa, parte finale**

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 31/12/2018 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, li 19.04.2019

**Per il Consiglio di Amministrazione**  
Falcone Benedetto, Presidente



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**