

# PAOLO RICCI SERVIZI SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	62012 CIVITANOVA MARCHE (MC) VIA LUIGI EINAUDI,144
<b>Codice Fiscale</b>	01890850439
<b>Numero Rea</b>	MC 190198
<b>P.I.</b>	01890850439
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	SERVIZI DI ASILI NIDO; ASSISTENZA DIURNA PER MINORI DISABILI (889100)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	A.S.P. PAOLO RICCI
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.753	3.147
II - Immobilizzazioni materiali	2.864	1.337
Totale immobilizzazioni (B)	5.617	4.484
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.325.218	2.104.430
Totale crediti	1.325.218	2.104.430
IV - Disponibilità liquide	421.285	508.303
Totale attivo circolante (C)	1.746.503	2.612.733
D) Ratei e risconti	510	255
Totale attivo	1.752.630	2.617.472
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	33	13
VI - Altre riserve	620 <sup>(1)</sup>	250
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	817	390
Totale patrimonio netto	11.470	10.653
B) Fondi per rischi e oneri	7.097	7.097
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.387	92.307
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.306.175	2.203.707
Totale debiti	1.306.175	2.203.707
E) Ratei e risconti	234.501	303.708
Totale passivo	1.752.630	2.617.472

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	620	249
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.166.420	3.796.365
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.340	22
Totale altri ricavi e proventi	7.340	22
Totale valore della produzione	4.173.760	3.796.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.360	114.372
7) per servizi	1.912.032	2.021.322
8) per godimento di beni di terzi	1.150	1.425
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.720.234	1.395.817
b) oneri sociali	252.985	148.209
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	127.390	96.791
c) trattamento di fine rapporto	127.390	96.791
Totale costi per il personale	2.100.609	1.640.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.526	1.796
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	993	873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	533	923
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.526	1.796
14) oneri diversi di gestione	1.546	2.518
Totale costi della produzione	4.151.223	3.782.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.537	14.137
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	68
Totale proventi diversi dai precedenti	64	68
Totale altri proventi finanziari	64	68
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	41
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	41
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	64	27
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.601	14.164
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.784	13.774
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.784	13.774
21) Utile (perdita) dell'esercizio	817	390

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 817 che si propone di destinare alla riserva legale come per legge e alla riserva straordinaria.

### **Attività svolte**

La Paolo Ricci servizi srl è una società a totale partecipazione pubblica che opera nel settore dei servizi alla persona, nello specifico servizi riabilitativi, socio sanitari e servizi educativi e formativi per l'infanzia e per la famiglia, tramite l'affidamento in house da parte dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "A.S.P. Paolo ricci".

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

I costi di impianto e ampliamento, nei quali sono iscritte esclusivamente le spese di costituzione della società, sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Il software risulta ammortizzato con un'aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature	
Altri beni (macchine ufficio elettr.)	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti hanno infatti una scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono pertanto esposti al presumibile valore di realizzo coincidente con il loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.147	2.327	5.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	990	990
Valore di bilancio	3.147	1.337	4.484
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	599	2.060	2.659
Ammortamento dell'esercizio	993	533	1.526
Totale variazioni	(394)	1.527	1.133
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.753	4.387	7.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.523	1.523
Valore di bilancio	2.753	2.864	5.617

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.753	3.147	(394)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.037	2.110	3.147
Valore di bilancio	1.037	2.110	3.147
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	599	599
Ammortamento dell'esercizio	346	647	993

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(346)	(48)	(394)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	691	2.062	2.753
<b>Valore di bilancio</b>	691	2.062	2.753

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.864	1.337	1.527

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.327	2.327
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	990	990
<b>Valore di bilancio</b>	1.337	1.337
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.060	2.060
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	533	533
<b>Totale variazioni</b>	1.527	1.527
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	4.387	4.387
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.523	1.523
<b>Valore di bilancio</b>	2.864	2.864

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	-

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante



Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.325.218	2.104.430	(779.212)

### 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	2.096.367	(771.781)	1.324.586	1.324.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.063	(7.457)	606	606
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	26	26	26
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.104.430</b>	<b>(779.212)</b>	<b>1.325.218</b>	<b>1.325.218</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.324.586	1.324.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	606	606
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26	26
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.325.218</b>	<b>1.325.218</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	-

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
421.285	508.303	(87.018)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	508.060	(87.749)	420.311
Denaro e altri valori in cassa	243	731	974
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>508.303</b>	<b>(87.018)</b>	<b>421.285</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
510	255	255

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	250	250
<b>Risconti attivi</b>	255	5	260
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	255	255	510

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.470	10.653	817

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Riserva legale</b>	13	20	-		33
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	249	371	-		620
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	1		-
<b>Totale altre riserve</b>	250	371	1		620
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	390	817	390	817	817
<b>Totale patrimonio netto</b>	10.653	1.208	391	817	11.470

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	10.000	B	10.000
<b>Riserva legale</b>	33	A,B	33
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	620	A,B,C,D	620
<b>Totale altre riserve</b>	620		620
<b>Totale</b>	10.653		10.653
<b>Quota non distribuibile</b>			10.653

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

### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000		1	263	10.264
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni				390	390
Altre variazioni					
- Incrementi		13	249		262
- Decrementi				263	263
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				390	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	13	250	390	10.653
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		20	371	817	1.208
- Decrementi			1	390	391
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				817	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	33	620	817	11.470

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.097	7.097	-

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
193.387	92.307	101.080

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.307
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	110.597

<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	9.517
<b>Totale variazioni</b>	101.080
<b>Valore di fine esercizio</b>	193.387

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.306.175	2.203.707	(897.532)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	300.000	(300.000)	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.707.942	(626.971)	1.080.971	1.080.971
<b>Debiti tributari</b>	36.980	930	37.910	37.910
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	52.182	13.394	65.576	65.576
<b>Altri debiti</b>	106.603	15.115	121.718	121.718
<b>Totale debiti</b>	2.203.707	(897.532)	1.306.175	1.306.175

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per imposta IRES pari a Euro 1.057 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.075 e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 16;
- debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.952 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 12.684;
- debiti per ritenute su redditi di lav. aut. e dip. per Euro 29.901.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.306.175	1.306.175

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.080.971	1.080.971
<b>Debiti tributari</b>	37.910	37.910
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	65.576	65.576
<b>Altri debiti</b>	121.718	121.718
<b>Totale debiti</b>	1.306.175	1.306.175

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
234.501	303.708	(69.207)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	303.708	(69.207)	234.501
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	303.708	(69.207)	234.501

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.173.760	3.796.387	377.373

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.166.420	3.796.365	370.055
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	7.340	22	7.318
<b>Totale</b>	<b>4.173.760</b>	<b>3.796.387</b>	<b>377.373</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.166.420
<b>Totale</b>	<b>4.166.420</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.166.420
<b>Totale</b>	<b>4.166.420</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.151.223	3.782.250	368.973

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
64	27	37

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	64	68	(4)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(41)	41
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>64</b>	<b>27</b>	<b>37</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					61	61
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2	2
Arrotondamento					1	1
<b>Totale</b>					<b>64</b>	<b>64</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	-



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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
21.784	13.774	8.010

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	21.784	13.774	8.010
IRES	2.148	1.090	1.058
IRAP	19.636	12.684	6.952
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>21.784</b>	<b>13.774</b>	<b>8.010</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	22.601	
Onere fiscale teorico (%)		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	-	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	-	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>	-	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b>		
variazioni in aumento	2.283	
variazioni in diminuzione	(15.929)	
ded. ace	(6)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>8.949</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>2.148</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.123.146	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
costi e compensi di cui art. 11 co.1, lett. b) D.Lgs. n. 446	26.706	
altri costi non rilevanti	1.348	
deduzioni art. 11 co. 1 lett. a D.Lgs. 446	(1.056.620)	
deduzione del costo residuo del personale	(679.448)	

Imponibile Irap	415.132	
IRAP corrente per l'esercizio		19.636

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### **Fiscalità differita / anticipata**

Non sono state iscritte né imposte anticipate né differite in quanto le differenze tra reddito civilistico e imponibile fiscale sono di carattere definitivo, tali cioè da non determinare alcuna anticipazione o differimento di imposta.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	52	41	11
Operai	32	24	8
Altri			
<b>Totale</b>	<b>84</b>	<b>65</b>	<b>19</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi socio assistenziali ANASTE.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	52
<b>Operai</b>	32
<b>Totale Dipendenti</b>	84

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

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della A.S.P. PAOLO RICCI.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).(i dati sono esposti secondo il principio di competenza e tenendo conto delle modifiche novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	5.277.204	3.797.270
C) Attivo circolante	4.394.534	3.188.042
D) Ratei e risconti attivi	1.553	62.691
<b>Totale attivo</b>	<b>9.673.292</b>	<b>7.048.003</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.112.828	5.687.905
Utile (perdita) dell'esercizio	787.688	424.923
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.900.516</b>	<b>6.112.828</b>
B) Fondi per rischi e oneri	77.144	99.836
D) Debiti	2.519.466	620.756
E) Ratei e risconti passivi	176.166	214.583
<b>Totale passivo</b>	<b>9.673.292</b>	<b>7.048.003</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	5.674.694	5.299.432
B) Costi della produzione	4.780.180	4.688.805
C) Proventi e oneri finanziari	4.184	(4.999)
Imposte sul reddito dell'esercizio	102.643	190.704
Utile (perdita) dell'esercizio	787.688	424.923

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	817
5% a riserva legale	Euro	41
a riserva straordinaria	Euro	776
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Civitanova Marche, lì 30/03/2018

L'Amministratore Unico  
Maria Pia Mazzaferro