

PAOLO RICCI SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.105	1.760
II - Immobilizzazioni materiali	1.386	2.125
Totale immobilizzazioni (B)	3.491	3.885
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	959.424	1.656.523
Totale crediti	959.424	1.656.523
IV - Disponibilità liquide	485.851	425.029
Totale attivo circolante (C)	1.445.275	2.081.552
D) Ratei e risconti	1.032	274
Totale attivo	1.449.798	2.085.711
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	126	74
VI - Altre riserve	2.389 ⁽¹⁾	1.395
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	603	1.046
Totale patrimonio netto	13.118	12.515
B) Fondi per rischi e oneri	4.629	4.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	417.836	303.082
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	695.970	1.515.504
Totale debiti	695.970	1.515.504
E) Ratei e risconti	318.245	249.981
Totale passivo	1.449.798	2.085.711

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	2.389	1.396
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.794.798	4.665.082
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.837	9.830
Totale altri ricavi e proventi	10.837	9.830
Totale valore della produzione	4.805.635	4.674.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.064	158.215
7) per servizi	1.765.767	1.969.720
8) per godimento di beni di terzi	2.288	2.528
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.081.585	1.990.114
b) oneri sociali	623.712	365.230
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	150.296	145.446
c) trattamento di fine rapporto	150.296	145.446
Totale costi per il personale	2.855.593	2.500.790
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.067	1.732
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.328	993
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	739	739
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.067	1.732
14) oneri diversi di gestione	10.256	1.550
Totale costi della produzione	4.774.035	4.634.535
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.600	40.377
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	84
Totale proventi diversi dai precedenti	118	84
Totale altri proventi finanziari	118	84
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	118	84
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.718	40.461
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.115	39.415
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.115	39.415
21) Utile (perdita) dell'esercizio	603	1.046

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 603 che si propone di destinare alla riserva legale come per legge e alla riserva straordinaria.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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 31/12/2019 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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.

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

(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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione 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 e per modifiche dello statuto, 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 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
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 (speciali, generali o di settore).

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

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

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto i relativi effetti sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto i relativi effetti sarebbero irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

A seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19, il decreto Rilancio ha previsto l'esclusione dell'obbligo di versamento del saldo IRAP relativo al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento dell'acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta. Pertanto l'imposta IRAP è stata calcolata sulla base del reddito imponibile e delle aliquote d'imposta vigenti alla data del bilancio, ai sensi dell'OIC 25, ma iscritta con un valore pari alla somma degli acconti versati per l'anno 2019, in modo da non far emergere nessun importo a debito.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.760	4.387	6.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.262	2.262
Valore di bilancio	1.760	2.125	3.885
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.673	-	1.673
Ammortamento dell'esercizio	1.328	739	2.067
Totale variazioni	345	(739)	(394)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.105	4.387	6.492
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.001	3.001
Valore di bilancio	2.105	1.386	3.491

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.105	1.760	345

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	346	1.414	1.760
Valore di bilancio	346	1.414	1.760
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.226	447	1.673
Ammortamento dell'esercizio	591	737	1.328
Totale variazioni	635	(290)	345
Valore di fine esercizio			
Costo	981	1.124	2.105
Valore di bilancio	981	1.124	2.105

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2019 non è stata effettuata una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali diversa rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni, rivalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Sulle immobilizzazioni immateriali tutt'ora iscritte in bilancio non sono state effettuate né svalutazioni, né rivalutazioni e non si sono verificati casi di ripristino di valore nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.386	2.125	(739)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.387	4.387
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.262	2.262
Valore di bilancio	2.125	2.125
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	739	739
Totale variazioni	(739)	(739)
Valore di fine esercizio		
Costo	4.387	4.387
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.001	3.001
Valore di bilancio	1.386	1.386

Svalutazioni, rivalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio al 31/12/2019 non sono state effettuate svalutazioni, rivalutazioni e non si sono verificati casi di ripristino di valore nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	-

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
959.424	1.656.523	(697.099)

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	13.233	(3.005)	10.228	10.228
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.643.264	(698.464)	944.800	944.800
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	4.370	4.370	4.370
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26	-	26	26
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.656.523	(697.099)	959.424	959.424

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica non è rilevante è riportata nella tabella seguente: (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.228	10.228
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	944.800	944.800
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.370	4.370
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26	26
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	959.424	959.424

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
485.851	425.029	60.822

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	422.862	62.293	485.155
Denaro e altri valori in cassa	2.168	(1.472)	696
Totale disponibilità liquide	425.029	60.822	485.851

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.032	274	758

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	576	576
Risconti attivi	274	182	456
Totale ratei e risconti attivi	274	758	1.032

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.118	12.515	603

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	74	-	52	-		126
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.396	-	993	-		2.389
Varie altre riserve	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	1.395	1	993	-		2.389
Utile (perdita) dell'esercizio	1.046	-	603	1.046	603	603
Totale patrimonio netto	12.515	1	1.648	1.046	603	13.118

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
Capitale	10.000	B	10.000
Riserva legale	126	A,B	126
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.389	A,B,C	2.389
Totale altre riserve	2.389		2.389
Totale	12.515		12.515
Quota non distribuibile			10.126
Residua quota distribuibile			2.389

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	33	620	817	11.470

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		41	776		817
- Decrementi			1	(817)	(818)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.046	1.046
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	74	1.395	1.046	12.515
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		52	993		1.045
- Decrementi				(1.046)	(1.046)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				603	603
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	126	2.389	603	13.118

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.629	4.629	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
417.836	303.082	114.754

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	303.082
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	130.444
Utilizzo nell'esercizio	15.690
Totale variazioni	114.754
Valore di fine esercizio	417.836

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
695.970	1.515.504	(819.534)

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
Debiti verso fornitori	1.217.962	(828.900)	389.062	389.062
Debiti tributari	81.425	(22.580)	58.845	58.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.179	33.256	108.435	108.435
Altri debiti	140.939	(1.310)	139.629	139.629
Totale debiti	1.515.504	(819.534)	695.970	695.971

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 iva split per Euro 12.525;
- debiti per ritenute su redditi di lav. dip. e autonomo per Euro 46.320.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti tra gli altri debiti verso il personale dipendente per mensilità, ferie e permessi non goduti e premi maturati per Euro 138.723.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	695.970	695.970

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	389.062	389.062
Debiti tributari	58.845	58.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.435	108.435
Altri debiti	139.629	139.629
Totale debiti	695.970	695.970

Ratei e risonci passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
318.245	249.981	68.264

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	249.981	68.264	318.245
Totale ratei e risconti passivi	249.981	68.264	318.245

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.805.635	4.674.912	130.723

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.794.798	4.665.082	129.716
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.837	9.830	1.007
Totale	4.805.635	4.674.912	130.723

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	4.794.798
Totale	4.794.798

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	4.794.798
Totale	4.794.798

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.774.035	4.634.535	139.500

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	138.064	158.215	(20.151)
Servizi	1.765.767	1.969.720	(203.953)
Godimento di beni di terzi	2.288	2.528	(240)
Salari e stipendi	2.081.585	1.990.114	91.471
Oneri sociali	623.712	365.230	258.482
Trattamento di fine rapporto	150.296	145.446	4.850

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.328	993	335
Ammortamento immobilizzazioni materiali	739	739	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.256	1.550	8.706
Totale	4.774.035	4.634.535	139.500

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118	84	34

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	118	84	34
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	118	84	34

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					118	118
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					118	118

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.115	39.415	(8.300)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	31.115	39.415	(8.300)
IRES		4.843	(4.843)
IRAP	31.115	34.572	(3.457)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	31.115	39.415	(8.300)

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	31.718	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.612
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	-	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	-	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
var. in aumento	7.118	
var. in diminuzione	(43.725)	
Imponibile fiscale	(4.889)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.887.193	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costi e compensi di cui art. 11 co.1, lett. b) D.Lgs. n. 446	12.611	
altri costi non rilevanti	34.906	
deduzioni art. 11 co. 1 lett. a D.Lgs. 446	(1.438.558)	
deduzione del costo residuo del personale	(731.675)	
Imponibile Irap	764.477	
IRAP corrente per l'esercizio (4,73%)		36.160

A seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19, il decreto Rilancio ha previsto l'esclusione dell'obbligo di versamento del saldo IRAP relativo al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento

dell'acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta. Pertanto l'imposta IRAP è stata calcolata sulla base del reddito imponibile e delle aliquote d'imposta vigenti alla data del bilancio (Euro 36.160), ai sensi dell'OIC 25, ma iscritta con un valore pari alla somma degli acconti versati per l'anno 2019, in modo da non far emergere nessun importo a debito (Euro 31.115).

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.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	55	55	
Operai	45	37	8
Altri			
Totale	100	92	8

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

	Numero medio
Impiegati	55
Operai	45
Totale Dipendenti	100

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000

Il compenso non risulta iscritto nel bilancio chiuso al 31/12/2019 in quanto il revisore legale è stato nominato nell'assemblea dei soci del 16/12/2019 con decorrenza 8 gennaio 2020.

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 sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo attività inerenti servizi per asilo nido, assistenza per disabili e assistenza sanitaria in genere rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato a favore dei lavoratori per i quali l'attività lavorativa è stata sospesa a causa dell'emergenza sanitaria, il F.I.S., Fondo integrazione, disciplinato dagli articoli 26 e seguenti del decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 148.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- organizzazione dell'attività su turni;
- concessione di ore di ferie e permessi;
- riorganizzazione degli spazi lavorativi per favorire il distanziamento sociale;
- fornita ai lavoratori adeguata informativa sul rischio biologico da Covid-19 e una formazione specifica sulla base della figura professionale per mettere in atto tutte le misure volte al contenimento della diffusione del virus.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere investimenti finalizzati all'acquisto di presidi D.P.I. In particolare: mascherine, guanti, camici, visiere, occhiali, calzari, tute, dispenser a muro per disinfettanti, detergenti disinfettanti per persone e superfici.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- Credito di imposta per acquisto di dispositivi di protezione individuale;
- Istanza per contributo finalizzato all'acquisto di dispositivi di protezione individuale tramite la piattaforma Invitalia.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019 e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione.

Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato a causa della prolungata sospensione lavorativa e della lenta ripresa delle prestazioni fornite agli utenti.

Nonostante gli impatti negativi della pandemia, si ritiene non esistano ad oggi significative incertezze sulla continuità aziendale.

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

La 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 - 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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	4.850.803	4.918.820
C) Attivo circolante	5.139.790	4.404.400
D) Ratei e risconti attivi	93.873	7.565
Totale attivo	10.084.466	9.330.785
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.669.850	6.900.516
Utile (perdita) dell'esercizio	439.547	784.334
Totale patrimonio netto	8.109.397	7.684.850
B) Fondi per rischi e oneri	26.316	67.489
D) Debiti	1.757.089	1.413.566
E) Ratei e risconti passivi	191.664	164.880
Totale passivo	10.084.466	9.330.785

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	6.218.691	5.968.287
B) Costi della produzione	5.678.670	5.086.446
C) Proventi e oneri finanziari	(1.769)	(2.472)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(98.704)	(95.034)
Utile (perdita) dell'esercizio	439.547	784.334

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 31/12/2019	Euro	603
5% a riserva legale	Euro	30
a riserva straordinaria	Euro	573

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 25 maggio 2020

L'amministratore unico
Maria Pia Mazzaferro