

# AZIENDA SPECIALE PAGANI AMBIENTE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PAGANI
Codice Fiscale	05716730659
Numero Rea	SALERNO 468207
P.I.	05716730659
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.733	46.953
II - Immobilizzazioni materiali	33.429	16.953
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	65.162	63.906
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	981.114	456.669
Totale crediti	981.114	456.669
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	38.587	88.707
Totale attivo circolante (C)	1.019.701	545.376
D) Ratei e risconti	26.886	24.545
Totale attivo	1.111.749	633.827
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(35.128)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.984	(35.128)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	49.855	(5.126)
B) Fondi per rischi e oneri	0	67
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	195.991	69.926
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	865.869	568.960
Totale debiti	865.869	568.960
E) Ratei e risconti	34	0
Totale passivo	1.111.749	633.827

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.110.607	2.225.842
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	215.104	0
altri	17.274	177
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>232.378</b>	<b>177</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.342.985</b>	<b>2.226.019</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.833	81.463
7) per servizi	1.225.799	441.380
8) per godimento di beni di terzi	253.898	114.688
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.892.883	1.127.787
b) oneri sociali	570.605	405.053
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	127.671	70.375
c) trattamento di fine rapporto	126.066	69.926
d) trattamento di quiescenza e simili	1.605	449
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.591.159</b>	<b>1.603.215</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.279	16.118
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.219	14.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.060	1.343
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>19.279</b>	<b>16.118</b>
14) oneri diversi di gestione	5.215	3.113
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.287.183</b>	<b>2.259.977</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>55.802</b>	<b>(33.958)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	0
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	832	1.170
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>832</b>	<b>1.170</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(818)</b>	<b>(1.170)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>54.984</b>	<b>(35.128)</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>54.984</b>	<b>(35.128)</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi nell'esercizio precedente.

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

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione delle spese al netto della quota di ammortamento annua in conto capitale avvenuto nell'anno 2018 per lavori di rifacimento degli uffici della sede operativa della stessa

Valore iniziale € 10.890,10

Amm.to 2018 € 1.817,19

Amm.to 2019 € 2.178,09

Residuo al 31/12/2019 € 6.894,82

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- impianti generici 10 %
- attrezzatura varia e minuta 15 %
- carrelli 25 %
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- impianti centralini telefonici 20%
- rilevatore di presenza 20 %
- insegne luminose 20 %

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Si riferiscono a:

ratei ATTIVI per € 7,17 interessi bancari;

ratei passivi per € 34,20 per commissione bancarie

risconti attivi per € 10.000,00 per canone di competenza anno successivo affitto capannone

risconti attivi per € 16.878,68 per assicurazioni su autoveicoli di competenza 2020.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore..

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti di riferiscono a debiti verso fornitori scaturiti dall'acquisizione di beni e servizi per l'espletamento dell'opere di servizio dell'Ente.

I debiti sono indicati tra le passività entro 12 mesi per imposte certe e determinate tra cui debiti iva e ritenute irpef dipendenti, verso istituti di previdenza, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data di bilancio, e ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Debiti di riferiscono a debiti prevalentemente del mese di dicembre, regolarmente pagati nel corso dei primi mesi dell'anno successivo, segue dettaglio**

DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) € 399.658,00

DEB. FATT.DA RICEVERE (ENTRO 12 MESI-NO ANAGR.) € 127.377,00

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA/ DIPENDENTI/

RITENUTE FISCALI/MANTENIMENTO E ACCONTI

DEBITI PER PIGNORAMENTI/TRATTENUTE € 338.832,00

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €65.162 (€63.906 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

##### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	0	0	0	0	0	0

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	439.162	469.895	909.057	909.057	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	8.430	(1.296)	7.134	7.134	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	9.077	55.846	64.923	64.923	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	456.669	524.445	981.114	981.114	0	0

## Oneri finanziari capitalizzati

Dettaglio crediti iscritti nell'attivo circolante:

### crediti entro l'esercizio successivo 981.115

CREDITI PER FATTURE EMESSE 881.167  
 CRED. FATT. DA EMETTERE (NO ANAG.) 27.890  
 CREDITO PER BONUS D.L. 66/2014 466  
 CREDITO D'IMPOSTA PER FAMIGLIE NUMEROSE 543-  
 CREDITO PER RIMBORSO 730/2018 70  
 CREDITO IVA C/LIQUIDAZIONI 7.142  
 CREDITO PER R&S 47.488  
 ACCONTI A DIPENDENTI 1.850-  
 NOTE CREDITO DA FORNITORI 15.185  
 ACCONTI A DIP. ACCADIA SALVATORE 2.000  
 ACCONTI A DIP. SANTILLI FRANCESCO 1.700  
 ACCONTI A DIP. ESPOSITO FRANCESCO 400

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €49.855 (€-5.126 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(35.128)	0	0	0		(35.128)
Utile (perdita) dell'esercizio	(35.128)	0	35.128	0	0	0	54.984	54.984
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(5.126)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(3)</b>	<b>54.984</b>	<b>49.855</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	30.000		30.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>2</b>		<b>2</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-35.128	-35.128
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>30.002</b>	<b>-35.128</b>	<b>-5.126</b>

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### **Riserve di rivalutazione**

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

## **Debiti**

### **DEBITI**

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	163.922	363.113	527.035	527.035	0	0
Debiti tributari	38.173	22.087	60.260	60.260	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.510	(35.394)	88.116	88.116	0	0
Altri debiti	243.355	(52.897)	190.458	190.458	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>568.960</b>	<b>296.909</b>	<b>865.869</b>	<b>865.869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Dettaglio debiti verso fornitori:**

DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI) € 399.658

DEB. FATT.DA RICEVERE (ENTRO 12 MESI-NO ANAGR.) € 127.377

**Totale € 527.035**

Trattasi di fatture di acquisti di servizi principalmente, con fornitori italiani e debiti per fatture da ricevere perche' arrivate successivamente alla chiusura dell'anno al 31/12/2019

**Dettaglio debiti tributari:**

RITENUTE IRPEF DIPENDENTI € 59.673

ADDIZIONALE COMUNALE € 761-

RITENUTE IRPEF SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO € 1.150

DEBITO BONUS D.L. 66/2014 € 0

ADDIZIONALE REGIONALE € 197

**TOTALE € 60.260****Dettaglio debiti verso istituti di previdenza:**

DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI (ENTRO 12 MESI) € 63.166

DEBITI VERSO INAIL € 9.193

DEBITI VERSO FONDI PENSIONE COMPLEMENTARE € 2.826

DEBITO V/INPS (EX INPDAP) PER DIPENDENTI € 12.592

**TOTALE € 87.777****Dettaglio altri debiti:**

FONDI DI PENSIONE INTEGRATIVA € 339

DEBITI PER SALARI € 71.857

DEBITI PER STIPENDI € 8.738

IMPOSTA SOSTITUTIVA € - 125

DEBITI DIVERSI (ENTRO I 12 MESI) € 8.300

DEBITI PER MANTENIMENTO € 8.000

DEBITO PER TRATTENUTE SINDACALI € 13.616

DEBITO V/SOCIETA' FINANZIARIE € 19.341

STIPENDI RESPONSABILE TECNICO € 910

DEBITO PER PIGNORAMENTI € 166

DIPENDENTI C/14ESIMA 2018 € 59.654

**TOTALE € 190.797****Operazioni principali nel corso dell'anno 2019.**

Nel corso dell'anno 2019, si e' discusso raggiungendo l'accordo di effettuare l'iscrizione all'ANAC nel corso dell'anno 2020 e nell'allegata relazione sulla gestione verra' meglio eviedenziata.

Nel corso del 2019 la scrivente societa' si e' attuata per la realizzazione di un'app che troverete nella sezione R&S, alfine di migliorare il servizio della Societa' e di apportare innovazione ad un servizio gia' efficiente

### **Operazioni principali nel corso dell'anno 2020.**

Nel corso del 2020 prima dell'approvazione del bilancio 2019, la società ha dovuto fronteggiare l'emergenza Covid-19 pertanto effettuando ulteriori spese per la messa in sicurezza del personale, per la predisposizione e la sanificazione degli ambienti nel rispetto dei lavoratori tutti e per garantire sempre un servizio eccellente.

Inoltre come previsto, la società ad aprile 2020 ha effettuato l'iscrizione all'ANAC.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

I ricavi eccezionali evidenziati nel bilancio nascono da un contributo in conto esercizio per € 215.104,00

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

I costi extra-contrattuali per € 296.755,00 si riferiscono a costi sostenuti per gli ingombranti e per manifestazioni o interventi straordinari e che successivamente sono stati ribaltati all'Ente

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

##### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

La società per l'anno 2019, secondo la norma vigente voci iscritte in bilancio per IRES e IRAP

Inquanto non sussiste base imponibile.

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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

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

##### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

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

##### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### **Azioni proprie e di società controllanti**

##### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

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

### **Informazioni relative spese di ricerca e sviluppo**

#### ***Credito d'imposta per R & S***

Il credito d'imposta ottenuto non concorre alla formazione del reddito ai fini Ires ed Irap. viene i seguito allegata una relazione tecnica per evidenziare i costi e le spese sostenute che hanno determinato il credito d'imposta.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

copertura perdita 2018.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'organo amministrativo

*Presidente del CdA: Umberto Petrosino*

*Consigliere: Vincenzo Giorgio*

*Consigliere: Salvatore Marco Califano*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.