

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUIDO VESTUTI SALERNO SA
Codice Fiscale	03309030652
Numero Rea	SA 287252
P.I.	03309030652
Capitale Sociale Euro	4.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	COMUNE DI SALERNO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	84.983	306.618
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	8.002	4.252
Totale immobilizzazioni immateriali	92.985	310.870
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.047.000	7.371.000
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	109.195	150.337
4) altri beni	755.757	755.452
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.911.952	8.276.789
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	3.170	3.170
Totale partecipazioni	3.170	3.170
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.170	3.170
Totale immobilizzazioni (B)	8.008.107	8.590.829

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.855	4.434
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	2.855	4.434
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.516	567.432
Totale crediti verso clienti	448.516	567.432
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.877.476	1.755.016
Totale crediti verso controllanti	1.877.476	1.755.016
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.179	19.027
Totale crediti tributari	9.179	19.027
5-ter) imposte anticipate	102.429	72.628
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.623	20.943
Totale crediti verso altri	16.623	20.943
Totale crediti	2.454.223	2.435.046
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	482.340	470.589
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.800	3.405
Totale disponibilità liquide	487.140	473.994
Totale attivo circolante (C)	2.944.218	2.913.474
D) Ratei e risconti	87.323	140.303
Totale attivo	11.039.648	11.644.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.500.000	4.500.000

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, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1.938.021	1.938.021
Totale altre riserve	1.938.021	1.938.021
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.664	37.555
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.738	23.109
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.532.423	6.498.685
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	18.322	28.445
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	342.809	265.446
Totale fondi per rischi ed oneri	361.131	293.891
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	995.489	977.306
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.466	956.227
Totale debiti verso banche	487.466	956.227
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.943	363.521
Totale debiti verso fornitori	418.943	363.521
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0

9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.743	276.869
Totale debiti verso controllanti	222.743	276.869
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	818.552	914.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	575.188	296.810
Totale debiti tributari	1.393.740	1.211.422
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.639	197.900
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.639	197.900
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.719	729.020
Totale altri debiti	305.719	729.020
Totale debiti	3.048.250	3.734.959
E) Ratei e risconti	102.355	139.765
Totale passivo	11.039.648	11.644.606

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.910.941	8.725.491
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	62.293	653.362
Totale altri ricavi e proventi	62.293	653.362
Totale valore della produzione	8.973.234	9.378.853
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	433.682	437.543
7) per servizi	1.214.712	1.098.000
8) per godimento di beni di terzi	31.232	29.504
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.888.008	3.963.076
b) oneri sociali	949.432	981.332
c) trattamento di fine rapporto	300.986	293.984
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	626.772	496.096
Totale costi per il personale	5.765.198	5.734.488
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	407.079	172.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	276.955	335.605
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	684.034	507.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.579	(257)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	499.621	1.276.851
Totale costi della produzione	8.630.058	9.083.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	343.176	295.010
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	253	1.312
Totale proventi diversi dai precedenti	253	1.312
Totale altri proventi finanziari	253	1.312
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	166.497	124.531
Totale interessi e altri oneri finanziari	166.497	124.531
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(166.244)	(123.219)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.932	171.791
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	172.995	135.662
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(29.801)	13.020
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	143.194	148.682
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.738	23.109

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.738	23.109
Imposte sul reddito	143.194	148.682
Interessi passivi/(attivi)	166.244	123.219
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	343.176	295.010
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	95.546	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	684.034	507.714
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.890	724.254
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	298	(32.833)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	792.768	1.199.135
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.135.944	1.494.145
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.579	(257)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	118.916	105.715
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.422	(245.336)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	52.980	374.274
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(37.410)	(66.771)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(411.463)	(1.018.828)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(219.976)	(851.203)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	915.968	642.942
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(166.244)	(123.219)
(Imposte sul reddito pagate)	(143.194)	(148.682)
(Utilizzo dei fondi)	(10.123)	(50.867)
Totale altre rettifiche	(319.561)	(322.768)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	596.407	320.174
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.539)	(42.758)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.961)	(27.519)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(114.500)	(70.277)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(468.761)	188.504
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(468.761)	188.504
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	13.146	438.401
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	470.589	28.683
Danaro e valori in cassa	3.405	6.910
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	473.994	35.593
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	482.340	470.589

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.800	3.405
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	487.140	473.994

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

E' suesposto il Rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto che evidenziala variazioni flussi intervenuta rispetto all'esercizio precedente.

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società SALERNO SOLIDALE SPA è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata.

Si ricorda che in virtù della Delibera del Consiglio Comunale nr. 55 del 28.12.2018 l'Ente ha approvato il Contratto di Servizio affidando alla società per il quinquennio 2019-2023, rinnovabili per altri cinque anni..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

Non vi è alcun errori rilevanti commessi in precedenti esercizi da rappresentare nel presente documento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione costituita da apese di manutenzione e ammodernamento strutture risulta essere stimata in maniera durevole di valore inferiore a quello residuo; è stato pertanto necessario iscrivere in bilancio l'immobilizzazione al minor valore ad essa attribuibile tenendo conto della sua prevedibile durata utile o comunque al suo valore di mercato e conseguentemente una svalutazione di € 12.889,93..

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento dei cespiti costituiti da Immobile Casa Albergo "Immacolata Concezione" sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente con conseguente modifica delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

Pertanto, mentre nell'esercizio precedente è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 3%, per l'esercizio corrente è stata applicata l'aliquota d'ammortamento del 4%.

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

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

Terreni e fabbricati

Sono iscritti in bilancio immobili sociali strumentali costituiti dalla struttura adibita a Casa di Riposo "Immacolata Concezione"

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Essa riferisce alla partecipazione nella Banca di Salerno.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

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

I risconti relativi a costi sospesi di competenza di futuri esercizi relativi a assicurazioni, interessi e sanzioni su avvisi di irregolarità rateizzati. Essi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi a Ratei attivi sono relativi alle quote di tributi locali (Tarsu) iscritti in bilancio per competenza per i quali non si è ancora manifestata, alla data di chiusura di bilancio, la manifestazione di numeraria. Essi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Ratei e risconti passivi

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

I risconti relativi a ricavi fatturati nell'esercizio e relativi ad affissioni pubblicitarie che si verificheranno nei futuri esercizi. Essi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 407.079, le immobilizzazioni Immateriali nette ammontano ad € 92.985.

Si riporta di seguito le tabelle in cui sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	563.506	-	-	-	-	-	4.252	567.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	172.109	-	-	-	-	-	-	172.109
Svalutazioni	84.779	-	-	-	-	-	-	84.779
Valore di bilancio	306.618	0	0	0	0	0	4.252	310.870
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	66.211	-	-	-	-	-	5.750	71.961
Ammortamento dell'esercizio	276.955	-	-	-	-	-	2.000	278.955
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	12.891	-	-	-	-	-	-	12.891
Totale variazioni	(223.635)	-	-	-	-	-	3.750	(219.885)
Valore di fine esercizio								
Costo	372.829	-	-	-	-	-	10.002	382.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	274.955	-	-	-	-	-	2.000	276.955
Svalutazioni	12.891	-	-	-	-	-	-	12.891
Valore di bilancio	84.983	0	0	0	0	0	8.002	92.985

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI	(ALIENAZIONI O ELIMINAZIONI)	(AMM.NTO)	SALDO FINALE
Spese immateriali	306.617,87	66.210,50	-12.890,53	-274.954,69	84.983,15
Software e brevetti ind.li	0,00				0,00
Altri costi pluriennali	4.252,00	5.750,00		-2.000,40	8.001,60
TOTALE	310.870	71.961	-12.891	-276.955	92.985

Nell'esposto prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato

Si evidenzia la svalutazione effettuata nell'esercizio per € 12.890,53.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.070.134,99; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.158.183,00.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.100.000	-	804.138	1.763.978	-	10.668.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.000	-	653.801	369.051	-	1.751.852
Svalutazioni	-	-	-	639.475	-	639.475
Valore di bilancio	7.371.000	0	150.337	755.452	0	8.276.789
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	19.278	23.261	-	42.539
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(335)	(1.082)	-	(1.417)
Ammortamento dell'esercizio	324.000	-	60.754	22.325	-	407.079
Totale variazioni	(324.000)	-	(41.811)	(146)	-	(365.957)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.100.000	-	823.452	1.146.682	-	10.070.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.053.000	-	714.257	390.925	-	2.158.182
Valore di bilancio	7.047.000	0	109.195	755.757	0	7.911.952

Fabbricati:

<i>FABBRICATI</i>	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	AMM.TO	FONDO AMM. NTO SALDO FINALE	NETTO FINALE
Casa Di Ricovero Immacolata Concezione	8.100.000,00	729.000,00	7.371.000,00	324.000,00	1.053.000,00	7.047.000,00
TOTALE	€ 8.100.000	€ 729.000	€ 7.371.000	€ 324.000	€ 1.053.000	€ 7.047.000

Attrezzature varie:

<i>ATTREZZATURE VARIE</i>	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI	LORDO TOTALE	AMM.TO	RETTIFICHE	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
Immobilizzi tecnici	135.011,69	134.230,17	781,52		135.011,69	7,19	-334,61	133.902,75	1.108,94
Attrezzature varie	640.526,23	490.971,19	149.555,04	19.315,22	659.841,45	60.746,92	36,86	551.754,97	108.086,48
Spett.li parco p.	12.553,82	12.553,81	0,01		12.553,82	0,01		12.553,82	0,00
Centro diurno anziani	16.045,83	16.045,83	0,00		16.045,83	0,00		16.045,83	0,00
TOTALE	804.137,57	653.801,00	150.336,57	19.315,22	823.452,79	60.754,12	-297,75	714.257,37	109.195,42

Altri beni:

	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUIS./ (ELIMINAZ. VALORI STORICI)	LORDO TOTALE	AMM.TO	RETTIFICHE	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
ALTRI BENI									
Scaffali	1.883,27	1.883,27	0,00		1.883,27	0,00		1.883,27	0,00
Arredo	170.071,75	139.649,83	30.421,92	16.873,48	186.945,23	9.076,29		148.726,12	38.219,11
Impianti vari	86.771,10	65.031,33	21.739,77	6.387,43	93.158,53	6.392,47		71.423,80	21.734,73
Indumenti da lavoro	66.990,28	63.065,45	3.924,83	-1.082,07	65.908,21	1.933,92	-336,07	64.663,30	1.244,91
Arredi antichi casa cura	694.160,00	0,00	694.160,00		694.160,00			0,00	694.160,00
Mobili e macchine d'ufficio	46.923,31	46.454,63	468,68		46.923,31	185,60	-114,73	46.525,50	397,81
Automezzi	57.703,65	52.966,89	4.736,76		57.703,65	4.736,75		57.703,64	0,01
	1.124.503,36	369.051,40	755.451,96	22.178,84	1.146.682,20	22.325,03	-450,80	390.925,63	755.756,57

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

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

Immobilizzazioni finanziarie

L'immobilizzazione finanziaria iscritta in bilancio si riferisce alla partecipazione nella Banca di Salerno

PARTECIPAZIONI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Partecipazioni in Banca Salerno	3.170,00	3.170,00	0,00
TOTALE PARTECIPAZIONI	3.170,00	3.170,00	0,00

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non vi sono movimenti nell'esercizio da evidenziare.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Non vi sono altri crediti immobilizzati

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il Valore delle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al valore nominale che coincide al fair value

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.170

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Totale	3.170

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.434	(1.579)	2.855
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	4.434	(1.579)	2.855

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	567.432	(118.916)	448.516	448.516
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.755.016	122.460	1.877.476	1.877.476
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.027	(9.848)	9.179	9.179
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.628	29.801	102.429	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.943	(4.320)	16.623	16.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.435.046	19.177	2.454.223	2.351.794

Si dettaglia di seguito le voci iscritte in bilancio tra i crediti dell'attivo circolante:

Clienti:

CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Clienti	584.994,00	507.229,65	-77.764,35
Ft da emettere v/clienti	12.426,79	2.842,02	-9.584,77
(-) F.do Sval. crediti	-29.987,85	-61.555,37	-31.567,52
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	567.432,94	448.516,30	-118.916,64

Crediti verso controllante:

CREDITI VERSO CONTROLLANTE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Comune di Salerno	1.293.041,00	1.616.611,15	323.570,15
Ft da emettere al Comune Salerno	461.974,42	260.864,71	-201.109,71
TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTE	1.755.015,42	1.877.475,86	122.460,44

Crediti tributari:

CREDITI TRIBUTARI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito v/erario cod.1655 bonus	8.719,98	9.178,95	458,97
Altri crediti verso erario	10.306,90	0,00	-10.306,90
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	19.026,88	9.178,95	-9.847,93

Crediti per imposte anticipate:

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti ires per imposte anticipate	61.752,27	86.440,83	24.688,56
Crediti irap per imposte anticipate	10.876,04	15.988,63	5.112,59
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	72.628,31	102.429,46	29.801,15

Altri crediti:

ALTRI CREDITI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da ricevere	200,00	0,00	-200,00
Inail c/contributi	7.551,76	2.397,62	-5.154,14
Crediti verso Inps	5.914,06	6.838,91	924,85
Anticipi a fornitori	2.208,00	1.538,53	-669,47
Contributo fse c/crediti	316.917,27	316.917,27	0,00
(-) F.do acc.to crediti ctr. Fse	-316.917,27	-316.917,27	0,00
Depositi cauzionali	4.538,69	4.538,69	0,00
Crediti verso fornitori	530,10	1.308,80	778,70
TOTALE ALTRI CREDITI	20.942,61	16.622,55	-4.320,06

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Campania	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	448.516	448.516
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.877.476	1.877.476
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.179	9.179
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.429	102.429
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.623	16.623
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.454.223	2.454.223

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

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico si precisa che risultano vincolati alla Casa Albergo "Immacolata Concezione" i depositi bancari per € 460.095,51 a seguito della donazione ricevuta in esercizi precedenti..

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	470.589	11.751	482.340
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.405	1.395	4.800
Totale disponibilità liquide	473.994	13.146	487.140

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	21.692	(6.948)	14.744
Risconti attivi	118.611	(46.032)	72.579
Totale ratei e risconti attivi	140.303	(52.980)	87.323

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
		87.323
Totale		87.323

In particolare:

RISCONTI E RATEI ATTIVI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti interessi/sanzioni su cartelle rateizzate Equitalia	14.208,15	0,00	-14.208,15
Risconti attivi diversi	29.355,21	35.538,28	6.183,07
Risconti attivi su rateizz.comunicazioni irregolarità Agenzia Entrate	75.047,90	37.040,58	-38.007,32
Ratei attivi	21.692,00	14.744,00	-6.948,00
TOTALE RISCONTI E RATEI ATTIVI	140.303,26	87.322,86	-52.980,40

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.500.000	-	-	-		4.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	1.938.021	-	-	-		1.938.021
Totale altre riserve	1.938.021	-	-	-		1.938.021
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	37.555	23.109	-	-		60.664
Utile (perdita) dell'esercizio	23.109	-	33.738	23.109	33.738	33.738
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.498.685	-	-	-	33.738	6.532.423

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	4.500.000	Capitale
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	1.938.021	Capitale
Totale altre riserve	1.938.021	Capitale
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	60.664	Capitale
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	6.498.685	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
	1.938.021	Capitale	A;B;C
Totale	1.938.021		

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	28.445	0	265.446	293.891
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	-	(10.123)	-	77.363	67.240
Totale variazioni	-	(10.123)	-	77.363	67.240
Valore di fine esercizio	0	18.322	0	342.809	361.131

Fondi per imposte, anche differite

FONDI RISCHI PER IMPOSTE ANCHE ANTICIPATE	Saldo iniziale	Accanton.ti / (Utilizzi)	Saldo finale
Fondo imposte differite Ires	11.397,58		11.397,58
Fondo sanzioni e interessi su imposte	17.047,50	-10.123,42	6.924,08
TOTALE FONDI IMPOSTE ANTICIPATE	28.445,08	-10.123,42	18.321,66

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondi Rischi vari	342.809
	Totale	342.809

ALTRI FONDI	Saldo iniziale	Accanton.ti / (Utilizzi)	Saldo finale
Fondo Rischi per accantonamenti su contenziosi e adeguamentiCCNL	265.446,00	77.363,22	342.809,22
TOTALE ALTRI FONDI	265.446,00	77.363,22	342.809,22

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	977.306
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	18.183
Totale variazioni	18.183
Valore di fine esercizio	995.489

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	956.227	(468.761)	487.466	487.466	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	363.521	55.422	418.943	418.943	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	276.869	(54.126)	222.743	222.743	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	1.211.422	182.318	1.393.740	818.552	575.188
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.900	21.739	219.639	219.639	-
Altri debiti	729.020	(423.301)	305.719	305.719	-
Totale debiti	3.734.959	(686.709)	3.048.250	2.473.062	575.188

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Totale
4)	487.466	487.466

DEBITI VERSO BANCHE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Banche c/c passivi	956.227,00	487.466,33	-468.760,67
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	956.227,00	487.466,33	-468.760,67

Debiti verso fornitori

DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Fornitori	207.521,76	322.490,45	114.968,69
Fatture da ricevere	155.999,65	96.452,88	-59.546,77
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	363.521,41	418.943,33	55.421,92

Debiti verso controllante

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da emettere	124.716,78	49.897,02	-74.819,76
Debiti v/comune salerno tributi locali	34.774,00	23.819,00	-10.955,00

Debiti v/comune salerno per canoni di locazione e oneri autorizzativi	117.378,00	149.027,00	31.649,00
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI	276.868,78	222.743,02	-54.125,76

Debiti Tributari

DEBITI TRIBUTARI	Saldo iniziale		Saldo finale		Variazioni	
	Entro exerc.	Oltre exerc.	Entro exerc.	Oltre exerc.	Entro exerc.	Oltre exerc.
Ritenute da mod 730 cod 4730-4731			4.740,26		4.740,26	0,00
Iva da versare anni precedenti	172.752,82				-172.752,82	0,00
Irap da versare anno corrente	59331,79		88.896,53		29.564,74	0,00
Ires da versare anno corrente	76.330,32		84.098,55		7.768,23	0,00
Ritenute cod.1001-1012-1053	114036,52		111.755,16		-2.281,36	0,00
Add.le comunale	1.908,68		45,89		-1.862,79	0,00
Add.le regionale	3067,39		192,51		-2.874,88	0,00
Imposta su rival. Tfr	6.751,69		1.711,51		-5.040,18	0,00
Erario c/ritenute lavoro autonomo	13757,14		13.403,00		-354,14	0,00
Erario c/ritenute dip.nti da regolarizzare			4.577,13		4.577,13	0,00
Debiti v/erario c/rate.irap11 > 12 m					0,00	0,00
Debiti v/erario rate.irap2012 <12 m.	11.221,18				-11.221,18	0,00
Debiti v/erario rate.irap2012 >12 m.					0,00	0,00
Debiti v/erario rate.mod770/11 <12 m	4.410,19				-4.410,19	0,00
Debiti v/erario rate.mod770/11 >12 m					0,00	0,00
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 <12m	2.534,59				-2.534,59	0,00
Erario c/rate.com.irr.mod770/10 >12m					0,00	0,00
Rateaz.ag.entr.unico/12 <12m	17.426,56				-17.426,56	0,00
Rateaz. Ag.entr.unico/12 oltre 12m					0,00	0,00
Rateaz.mod. Irap/2013 <12mesi	39.498,96		9.874,74		-29.624,22	0,00
Rateaz. Mod irap/13 >12 mesi		9.874,74			0,00	-9.874,74
Debiti v/erario rateaz.unico/13 <12m	6.820,54		5.456,41		-1.364,13	0,00
Debiti v/erario rateaz.unico/13 >12m		5.456,52			0,00	-5.456,52
Ires da versare anno precedente	113.792,87		61.003,26		-52.789,61	0,00
Irap da versare anno precedente	103375,54		47.417,92		-55.957,62	0,00
Debiti v/erario rateiz.irap/14 <12m	50.719,45		40.575,56		-10.143,89	0,00
Debiti v/erario rateiz.irap/14 >12m		50.719,45		10143,89	0,00	-40.575,56
Debiti v/erario rateizz.unico/14					0,00	0,00
Debiti v/erario rate.irap/2015 < 12m	30759,76		30.759,76		0,00	0,00
Debiti v/erario rat.irap/2015 >12m		84589,34		53829,58	0,00	-30.759,76
Debiti v/erario rateizz irap/16<12 m	27010,66		27.010,66		0,00	0,00
Debiti v/erario rateiz.unico/15<12m	13.401,92		13401,92		0,00	0,00
Debiti v/erario rateizz irap/16>12m		94.537,66		60774,21	0,00	-33.763,45
Debiti v/erario rateiz.unico/15>12m		40205,76		26803,84	0,00	-13.401,92
Debiti v/erario rateizz.iva 1^17<12m	4080,8		3.264,64		-816,16	0,00
Debito v/erario rateiz.iva1^tr17>12m		11426,24		8161,6	0,00	-3.264,64
Debito v/erario rateiz.unico/16<12m			31.513,34		31.513,34	0,00
Debito v/erario rateiz.unico/16>12m				94537,08	0,00	94.537,08
Debito v/erario rateiz.iva 4trim<12m			9.241,40		9.241,40	0,00
Debito v/erario rateiz.iva 4trim>12m				30034,55	0,00	30.034,55
Debito v/erario rateiz.irap17 <12m			23.959,72		23.959,72	0,00

Debito v/erario rateiz.irap17 >12m			83859,02	0,00	83.859,02
Debito v/erario iva 4^ trim 2018<12m	18.451,28			18.451,28	0,00
Debito v/erario iva 4^ trim 2018<12m			69192,3	0,00	69.192,30
Debito v/erario redditi/17	21.637,84			21.637,84	0,00
Debito v/erario redditi/17			81141,9	0,00	81.141,90
Iva 1^ trim 18 <12m	14.177,50		0	14.177,50	0,00
Iva 1^ trim 18 >12m			56709,6	0,00	56.709,60
Erario c/iva	41623,21	151.385,67		109.762,46	0,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	914.612,58	296.809,71	818.552,16	575.187,57	-96.060,42
Totale	1.211.422,29		1.393.739,73		182.317,44

Debiti previdenziali

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/Inps per gestione separata	1.166,00	1.174,00	8,00
Debiti v/Inps dipendenti	184.138,08	205.869,04	21.730,96
Debiti previdenziali di anni pregressi	12.596,28	12.596,28	0,00
Inail c/Infortuni		1.015,67	1.015,67
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	197.900,36	220.654,99	22.754,63

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti diversi	305.719
	Totale	305.719

Si dettagliano di seguito:

DEBITI DIVERSI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	286.050,17	257.639,86	-28.410,31
Anticipi da clienti	689,40	420,90	-268,50
Note credito da emettere	1.310,40		-1.310,40
Sindacati c/trattenute	7.910,93	6.391,96	-1.518,97
Erario c/rit.lav.auton.in attesa pag	1.140,15	1.606,37	466,22
Inail c/contrib. Collaboratori	72,85		-72,85
Debiti v/co.co.co	15.108,76		-15.108,76
Debiti per cessioni quinto stip.	11.651,00	22.849,00	11.198,00
Dipendenti c/pignoramenti	5.760,36	9.345,52	3.585,16
Debiti v/fondi previdenziali	19.083,75	6.977,07	-12.106,68
Debiti v/Agenzia della Riscossione rottazione ruoli	380.242,15		-380.242,15
Debiti verso clienti		488,00	488,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	729.019,92	305.718,68	-423.301,24

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Campania	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	487.466	487.466
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	418.943	418.943
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	222.743	222.743
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.393.740	1.393.740
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.639	219.639
Altri debiti	305.719	305.719
Debiti	3.048.250	3.048.250

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	487.466	487.466
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	418.943	418.943
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	222.743	222.743
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.393.740	1.393.740
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.639	219.639
Altri debiti	305.719	305.719
Totale debiti	3.048.250	3.048.250

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere le seguenti operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	139.765	(37.410)	102.355
Totale ratei e risconti passivi	139.765	(37.410)	102.355

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	102.355
	Totale	102.355

Più specificatamente:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	0,00		0,00
Risconti passivi	139.765,00	102.355,00	-37.410,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	139.765,00	102.355,00	-37.410,00

I risconti passivi si riferiscono a ricavi fatturati per affissioni pubblicitari e di competenza di successivi esercizi

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Voce di ricavo	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
Abbuoni attivi	24,46	0,00%	992,52	1,59%	968,06
Arrot.ti e abbuoni attivi	8,06	0,00%	548,93	0,88%	540,87
Risarcimento danni da assicurazioni		0,00%	5.100,00	8,19%	5.100,00
Rimborsi diversi	35.395,04	5,42%	26.202,60	42,06%	-9.192,44
Ricavi diversi imponibili	92,47	0,01%	0,00	0,00%	-92,47
Altri ricavi	5.248,04	0,80%		0,00%	-5.248,04
Altri ricavi e proventi	20.498,96	3,14%	414,59	0,67%	-20.084,37
Sopravvenienze attive	592.094,53	90,62%	29.034,61	46,61%	-563.059,92
TOTALE ALTRI RICAVI	653.361,56	100%	62.293,25	100%	-591.068,31

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività ed in particolare per area di servizio e per attività convenzionata dal Comune di Salerno e non convenzionata.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi	8.910.941
Totale	8.910.941

Si espongono i Ricavi per area di servizio reso:

AREA ATTIVITA'	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scop.	225.650,72	60,10%	225.650,72	60,96%	0,00
Uso locali	53.905,94	14,36%	46.885,58	12,67%	-7.020,36
Spettacoli	10.581,13	2,82%	11.193,43	3,02%	612,30
Corrispettivi campi	31.489,53	8,39%	20.503,79	5,54%	-10.985,74
Corrispettivi bar	53.860,44	14,34%	65.918,65	17,81%	12.058,21
Ricavi diversi c/o centro sociale	375.487,76	4,30%	370.152,17	4,15%	-5.335,59
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,49%	304.902,00	11,54%	0,00
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.079.465,71	78,37%	2.073.840,40	78,47%	-5.625,31
Gestione servizi Casa Riposo	256.054,00	9,65%	251.274,00	9,51%	-4.780,00

Servizi diversi presso Casa Riposo	12.818,53	0,48%	12.916,10	0,49%	97,57
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.653.240,24	30,41%	2.642.932,50	29,66%	-10.307,74
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.361.202,37	58,84%	2.429.734,06	56,17%	68.531,69
Servizi segretariato sociale	273.831,30	6,82%	271.415,57	6,27%	-2.415,73
Interscambio	138.745,64	3,46%	138.745,64	3,21%	0,00
Servizi diversi (Progetti minori/scuola.)	412.727,26	10,28%	535.320,06	12,38%	122.592,80
Servizi diversi (Progetto educativo)	530.392,70	13,22%	562.903,80	13,01%	32.511,10
Trasporto scolastico	268.181,82	6,68%	338.089,69	7,82%	69.907,87
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	20.000,00	0,50%	40.000,00	0,92%	20.000,00
Ricavi diversi assistenziali cons.farmaci	7.982,80	0,20%	9.153,61	0,21%	1.170,81
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.013.063,89	45,99%	4.325.362,43	48,54%	312.298,54
Servizi teatri e convegni convenzionati	406.995,93	86,77%	409.205,20	87,45%	2.209,27
Corrispettivi bar Teatro Verdi	6.547,63	1,40%	5.629,55	1,20%	-918,08
Servizi teatri e convegni	12.573,04	2,68%	7.777,62	1,66%	-4.795,42
Gestione Teatro Augusteo	42.922,87	9,15%	45.325,91	9,69%	2.403,04
Ricavi gestione Teatri	469.039,47	5,38%	467.938,28	5,25%	-1.101,19
Corrispettivi bar	39.485,45	28,87%	30.087,00	28,45%	-9.398,45
Balneazione	77.700,00	56,81%	56.436,07	53,37%	-21.263,93
Balneazione/Ristor. Colonie	16.881,00	12,34%	17.209,70	16,27%	328,70
Ricavi diversi	2.712,69	1,98%	2.016,39	1,91%	-696,30
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	136.779,14	1,57%	105.749,16	1,19%	-31.029,98
Campi sportivi	23.910,68	10,33%	19.555,23	9,07%	-4.355,45
Corrispettivi bar	22.908,08	9,90%	21.497,76	9,97%	-1.410,32
Palestra	25.556,50	11,04%	23.725,12	11,00%	-1.831,38
Piscina	41.828,51	18,08%	39.076,19	18,12%	-2.752,32
Gestione Centro Arbostella	112.895,75	48,79%	108.357,54	50,26%	-4.538,21
Ricavi diversi	4.303,30	1,86%	3.392,82	1,57%	-910,48
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	231.402,82	2,65%	215.604,66	2,42%	-15.798,16
Corrispettivi bar	112.544,09	34,12%	108.935,58	33,39%	-3.608,51
Ricavi convenzione	217.309,92	65,88%	217.309,92	66,61%	0,00
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	329.854,01	3,78%	326.245,50	3,66%	-3.608,51
Ricavi vendita spazi	516.624,00	100,0%	456.956,43	100,0%	-59.667,57
Ricavi gestione Pubblicità	516.624,00	5,92%	456.956,43	5,13%	-59.667,57
TOTALI GENERALI	8.725.491,33	100%	8.910.941,13	100%	185.449,80

Si espongono i Ricavi suddividendoli tra convenzionati e non convenzionati:

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.239.405,37	82,97%	7.547.117,06	84,69%	307.711,69
Ricavi convenzionali gestione teatri	406.995,93	4,66%	409.205,20	4,59%	2.209,27
Ricavi convenzionali a.d.a. E a.d.i.	2.361.202,37	27,06%	2.429.734,06	27,27%	68.531,69
Ricavi conv. Serv.soc.prof/segr.soc.	273.831,30	3,14%	271.415,57	3,05%	-2.415,73
Ricavi conv.interscambio/integr.soc.	138.745,64	1,59%	138.745,64	1,56%	0,00
Ricavi convenzionali pia casa	2.079.465,71	23,83%	2.073.840,40	23,27%	-5.625,31
Ricavi serv.soc.progetto primavera/minori	412.727,26	4,73%	535.320,06	6,01%	122.592,80
Ricavi conv. Puliz loc centro social	225.650,72	2,59%	225.650,72	2,53%	0,00
Ricavi convenzionali parco pinocchio	217.309,92	2,49%	217.309,92	2,44%	0,00
Ricavi conv. Trasporto scolastico	268.181,82	3,07%	338.089,69	3,79%	69.907,87

Ricavi convenzionali centro diurno	304.902,00	3,49%	304.902,00	3,42%	0,00
Ricavi serv.soc.progetto pilota	530.392,70	6,08%	562.903,80	6,32%	32.511,10
Ricavi assist.divers. Abili c/o arbostella	20.000,00	0,23%	40.000,00		20.000,00
NON CONVENZIONATI	1.486.085,96	17,03%	1.363.824,07	15,31%	-122.261,89
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	7.982,80	0,09%	9.153,61	0,10%	1.170,81
Ricavi gestione teatri	12.573,04	0,14%	7.777,62	0,09%	-4.795,42
Ricavi cinema augusteo	42.922,87	0,49%	45.325,91	0,51%	2.403,04
Ricavi bar teatro verdi	6.547,63	0,08%	5.629,55	0,06%	-918,08
Ricavi spettacoli c.sociale/vigor	10.581,13	0,12%	11.193,43	0,13%	612,30
Ricavi diversi vigor	2.712,69	0,03%	2.016,39	0,02%	-696,30
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	16.881,00	0,19%	17.209,70	0,19%	328,70
Ricavi bar vigor	39.485,45	0,45%	30.087,00	0,34%	-9.398,45
Ricavi gestione pia casa di ricovero	256.054,00	2,93%	251.274,00	2,82%	-4.780,00
Ricavi campi centro sociale	31.489,53	0,36%	20.503,79	0,23%	-10.985,74
Ricavi bar centro sociale	53.860,44	0,62%	65.918,65	0,74%	12.058,21
Ricavi uso imp. Audio/video centro sociale	1.250,00	0,01%	700,00	0,01%	-550,00
Ricavi fitto sale e diversi centro sociale	52.655,94	0,60%	46.185,58	0,52%	-6.470,36
Ricavi bar parco pinocchio	112.544,09	1,29%	108.935,58	1,22%	-3.608,51
Ricavi balneazione vigor	77.700,00	0,89%	56.436,07	0,63%	-21.263,93
Ricavi diversi pasa di riposo	12.818,53	0,15%	12.916,10	0,14%	97,57
Corrispettivi centro arbostella	112.895,75	1,29%	108.357,54	1,22%	-4.538,21
Ricavi gestione palestra p.arbostell	25.556,50	0,29%	23.725,12	0,27%	-1.831,38
Ricavi gestione piscine p.arbostella	41.828,51	0,48%	39.076,19	0,44%	-2.752,32
Ricavi bar arbostella	22.908,08	0,26%	21.497,76	0,24%	-1.410,32
Campi arbostella	23.910,68	0,27%	19.555,23	0,22%	-4.355,45
Ricavi gestione pubblicita'	516.624,00	5,92%	456.956,43	5,13%	-59.667,57
Ricavi per ticket impianti arbostella	4.303,30	0,05%	3.392,82	0,04%	-910,48
TOTALE RICAVI	8.725.491,33	100,00%	8.910.941,13	100,00%	185.449,80

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Campania	8.910.941
Totale	8.910.941

Costi della produzione

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

Costi per acquisti beni

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	Anno 2017	Inc%	Anno 2018	Inc%	Variazione
---------------------------------	-----------	------	-----------	------	------------

Somministrazioni c/acquisti	143.010,88	32,69%	142.710,14	32,91%	-300,74
Alimentari c/acquisti	116.610,65	26,65%	116.527,83	26,87%	-82,82
Alimenti c/acquisti colonie vigor	2.153,63	0,49%	1.696,68	0,39%	-456,95
Indumenti da lavoro	4.464,24	1,02%	12.853,34	2,96%	8.389,10
Attrezzatura/ minuteria/ferramenta	11.101,35	2,54%	26.900,01	6,20%	15.798,66
Materiale ed articoli sportivi	486,64	0,11%	312,04	0,07%	-174,60
Materiale di consumo	19.191,21	4,39%	21.978,20	5,07%	2.786,99
Attrezzatura varia e minuta	12.178,46	2,78%	17.604,73	4,06%	5.426,27
Materiale di consumo pubblicita'	63.745,50	14,57%	25.619,11	5,91%	-38.126,39
Materiale consumo plastificati	34.485,94	7,88%	36.335,08	8,38%	1.849,14
Materiale consumo per piscine	16.390,31	3,75%	22.312,76	5,14%	5.922,45
Materiale sanitario	5.279,95	1,21%	677,84	0,16%	-4.602,11
Cancelleria e stampati	8.434,08	1,93%	8.154,45	1,88%	-279,63
Arrotondamenti		0,00%		0,00%	0,00
Totale COSTI	437.532,84	1,00	433.682,21	1,00	-3.850,63

Servizi

COSTI PER SERVIZI	Anno 2017	Inc%	Anno 2018	Inc%	Variazione	Note
Prestazioni ricevute	12.274,02	1,12%	14.027,92	1,15%	1.753,90	
Assist. E manut. Macch. Ufficio	4.000,00	0,36%	0,00	0,00%	-4.000,00	
Contratti assistenza tecnica	3.240,00	0,30%	2.600,00	0,21%	-640,00	
Collab. X manif. E spettacoli	6.300,00	0,57%	6.000,00	0,49%	-300,00	
Canone sky/ telepiu'/rai	2.883,60	0,26%	3.552,40	0,29%	668,80	
Prestazioni x manif. E spettacoli	10.725,00	0,98%	5.400,00	0,44%	-5.325,00	
Assist. E manut. Attrezzature	44.821,38	4,08%	83.943,02	6,91%	39.121,64	
Servizio vigilanza	3.215,00	0,29%	2.640,00	0,22%	-575,00	
Spese automezzi aziendali	3.652,65	0,33%	3.908,72	0,32%	256,07	
Rit. E smalt. App. Elettroniche	2.091,93	0,19%	0,00	0,00%	-2.091,93	
Contributi inps collaboratori	2.110,44	0,19%	2.190,72	0,18%	80,28	
Compensi co.co.pro.	9.599,95	0,87%	9.600,00	0,79%	0,05	
Spese manut./funzionam. Piscine	18.181,74	1,66%	14.717,04	1,21%	-3.464,70	
Provvigioni pubblicita'	125.490,80	11,43%	101.462,26	8,35%	-24.028,54	
Prestaz.x gestione imp.arbostella	78.053,31	7,11%	72.159,93	5,94%	-5.893,38	
Servizi gestione piscine	18.000,00	1,64%	16.174,38	1,33%	-1.825,62	
Prestazioni infermeristiche di terzi	16.850,00	1,53%	21.736,78	1,79%	4.886,78	
Dazi doganali	1.056,15	0,10%	2.354,28	0,19%	1.298,13	
Prestazioni fisioterapiche di terzi	10.325,64	0,94%	13.578,11	1,12%	3.252,47	
Servizi piscine per diversam.abili		0,00%	36.000,00	2,96%	36.000,00	
Servizi logistica di terzi		0,00%	6.960,00	0,57%	6.960,00	
Prestazioni di servizi di terzi	174,40	0,02%	4.080,00	0,34%	3.905,60	
Elettricitá'	84.440,95	7,69%	93.466,40	7,69%	9.025,45	
Spese di pubblicita'	17.696,00	1,61%	7.553,00	0,62%	-10.143,00	
Spese di rappresentanza	4.065,75	0,37%	3.511,57	0,29%	-554,18	
Assicurazioni	61.243,79	5,58%	51.840,10	4,27%	-9.403,69	
Telefoniche	19.664,90	1,79%	17.853,50	1,47%	-1.811,40	
Consumo acqua	33.217,95	3,03%	39.986,76	3,29%	6.768,81	
Prestazioni x pulizia locali	27.208,00	2,48%	24.347,60	2,00%	-2.860,40	
Riscaldamento	81.815,65	7,45%	88.620,00	7,30%	6.804,35	

Carburanti e lubrificanti	15.671,48	1,43%	19.605,21	1,61%	3.933,73	
Spese automezzi	5.087,65	0,46%	780,53	0,06%	-4.307,12	
Spese assis./manut. Macch. Ufficio	1.610,88	0,15%	1.630,21	0,13%	19,33	
Contratti assistenza software	10.161,82	0,93%	11.698,75	0,96%	1.536,93	
Prestazioni occasionali	10.625,00	0,97%	7.774,59	0,64%	-2.850,41	
Prestazioni sanificazione	5.279,76	0,48%	8.700,17	0,72%	3.420,41	
Spese manutenzioni ascensore	2.100,00	0,19%	511,00	0,04%	-1.589,00	
Telefoniche radiomobili		0,00%		0,00%	0,00	
Compensi su servizi lavoro interinale	64.618,90	5,89%	101.793,95	8,38%	37.175,05	
Spese per analisi e prove di laboratorio	660,00	0,06%	2.820,00	0,23%	2.160,00	
Omaggi e articoli promozionali	1.100,62	0,10%		0,00%	-1.100,62	Nel 2018 voce confluita negli oneri diversi di gestione
Consulenza prof.li vaire	17.677,05	1,61%	44.552,00	3,67%	26.874,95	
Consulenze legali/notarili	40.338,78	3,67%	25.955,57	2,14%	-14.383,21	
Consulenze tecniche	2.353,37	0,21%	6.981,12	0,57%	4.627,75	
Compensi elaborazione dati	33.883,29	3,09%	31.499,96	2,59%	-2.383,33	
Compensi collegio sindacale	47.872,30	4,36%	48.675,76	4,01%	803,46	
Compensi amministratori	45.000,00	4,10%	45.000,00	3,70%	0,00	
Contrib. Inps amministratori	7.212,43	0,66%	7.200,00	0,59%	-12,43	
Consulenza fiscale e amministrativa	24.000,00	2,19%	24.000,00	1,98%	0,00	
Consulenza marketing	30.000,00	2,73%	32.000,00	2,63%	2.000,00	
Rimb.spese lavoro autonomo	721,48	0,07%	500,00	0,04%	-221,48	
Rivalsa prev.le lav.autonomo	4.381,13	0,40%	7.260,14	0,60%	2.879,01	
Compenso Revisore Unico		0,00%	7.500,00	0,62%	7.500,00	
Altri costi amministrativi		0,00%	20,00	0,00%	20,00	
Commissioni ed oneri bancari	6.882,42	0,63%	9.551,51	0,79%	2.669,09	
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	17.683,00	1,61%	17.671,87	1,45%	-11,13	
Spese fornazione personale	540,57	0,05%	165,00		-375,57	
Assicurazioni e tasse di possesso	138,98	0,01%	599,71	0,05%	460,73	
Totale COSTI	1.097.999,91	100%	1.214.711,54	100%	116.711,63	

Godimento beni di terzi

GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2017	Inc%	Anno 2018	Inc%	Variazione
Canone concessione Augusteo	0,00	0,00%	600,00	1,92%	600,00
Licenze d'uso software	0,00	0,00%	1.575,00	5,04%	1.575,00
Noleggio attrezzature	3.277,51	11,11%	3.697,41	11,84%	419,90
Canone locazione automezzi	6.682,02	22,65%	3.769,48	12,07%	-2.912,54
Canoni locazione strutt. Arbostella	19.200,00	65,08%	19.200,00	61,48%	0,00
Canoni locazioni autoveicoli	344,17	1,17%	2.390,00	7,65%	2.045,83
Totale COSTI	29.503,70	100%	31.231,89	100%	-446,81

Personale

COSTO DEL PERSONALE

Voce di costo	Anno 2017	Inc. %	Anno 2018	Inc. %	Variazione
SALARI	3.963.078	69,11%	3.888.008	67,44%	-75.070
Salari e stipendi	3.951.384	99,70%	3.864.609	99,40%	-86.775
Altri oneri retributivi	11.694	0,30%	23.399	0,60%	11.705
Oneri	981.332	17,11%	949.432	16,47%	-31.900

Contributi inps prev./assistenziali	981.332	100%	949.432	100,00%	-31.900
IFR	293.984	5,13%	300.986	5,22%	7.002
Acc.to t.f.r.	275.255	93,63%	285.080	94,72%	9.825
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	18.729	6,37%	15.906	5,28%	-2.823
ALTRI COSTI PERS.	496.096	8,65%	626.772	10,87%	130.676
Contributi inail	56.210	11,33%	64.475	10,29%	8.265
Altri costi del personale	1.299	0,26%	647	0,10%	-652
Lavoro interinale	438.586	88,41%	561.650	89,61%	123.063
TOTALE	5.734.489	100%	5.765.197	100,00%	5.795.906

Ammortamenti

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Anno 2017	Inc%	Anno 2018	Inc%	Variazione
Ammortamento Ammodern/Ristrutturaz.strutture	172.108,52	100%	274.954,69	99,28%	102.846,17
Ammortamento software	0,00	0%	2.000,40	0,72%	2.000,40
Totale COSTI	172.108,52	100%	276.955,09	100%	104.846,57

AMMORTAMENTI MATERIALI	Anno 2017	Inc%	Anno 2018	Inc%	Variazione
Ammortamento automezzi	5.423,00	1,62%	4.736,75	1,16%	-686,25
Ammortamento immobili	243.000,00	72,41%	324.000,00	79,59%	81.000,00
Ammortamento immobilizzi tecnici	209,83	0,06%	7,19	0,00%	-202,64
Ammortamento arredamento	9.305,44	2,77%	9.076,29	2,23%	-229,15
Ammortamento impianti vari	6.235,31	1,86%	6.392,47	1,57%	157,16
Ammortamento attrezzature	68.557,57	20,43%	60.746,92	14,92%	-7.810,65
Ammortamento mobili/macchine ufficio	364,03	0,11%	176,78	0,04%	-187,25
Ammortamento macchine elettroniche	217,76	0,06%	8,82	0,00%	-208,94
Ammortamento indumenti da lavoro	2.267,44	0,68%	1.933,92	0,48%	-333,52
Quota amm.ti in ded. Fiscalmente	5,04	0,00%	0,00	0,00%	-5,04
Totale COSTI	335.585,42	100%	407.079,14	100%	71.493,72

Variazioni rimanenze

VARIAZIONI RIMANENZE	Anno 2017	Anno 2018	Inc%	Variazione
Rimanenze iniziali	4.177,00	4.434,47		257,47
Rimanenze finali bar c/s	-1.053,62	-978,00		75,62
Rimanenze finali casa albergo	0,00	-643,00		-643,00
Rimanenze finali bar teatro verdi	-891,55	-293,00		598,55
Rimanenze finali bar parco	-1.702,70	-435,00		1.267,70
Rimanenze finali c.diurno	0,00	-121,00		-121,00
Rimanenze finali bar arbostella	-786,60	-385,00		401,60
Totale COSTI	-257,47	1.579,47	0%	1.836,94

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2017	Anno 2018	Inc%	Variazione
Oneri autorizzazione pubblicita'	73.497,00	91.383,32	18,29%	17.886,32
Iva indetraibile pro-rata	79.454,31	127.217,26	25,46%	47.762,95
Perdite su crediti			0,00%	0,00
Altri costi generali			0,00%	0,00

Abbonamenti a riviste	250,00	0,02%	830,00	0,17%	580,00
Spese diverse	4.382,74	0,34%	4.208,10	0,84%	-174,64
Omaggi/articoli promozionali			1.821,77	0,36%	1.821,77
Postali e bollati	714,13	0,06%	151,65	0,03%	-562,48
Spese varie e documentate	104,80	0,01%	52,40	0,01%	-52,40
Riviste e pubblicazioni	950,26	0,07%	1.919,50	0,38%	969,24
Diritti siae	5.167,30	0,40%	4.963,67	0,99%	-203,63
Diritti annuali cciaa	1.084,00	0,08%	1.115,00	0,22%	31,00
Tasse e tributi comunali	45.763,24	3,58%	26.879,61	5,38%	-18.883,63
Tassa vidimazione libri		0,00%	541,46	0,11%	541,46
Imposte e tasse			431,48	0,09%	431,48
Imu	9.394,00	0,74%	9.394,00	1,88%	0,00
Imposta di registro	574,75	0,05%	1.004,00	0,20%	429,25
Arrot.ti e abbuoni passivi	3.149,94	0,25%	7.025,71	1,41%	3.875,77
Abbuoni passivi	4,70	0,00%	55,03	0,01%	50,33
Sopravvenienze passive	43.794,75	3,43%	11.339,74	2,27%	-32.455,01
Risarcimento danni		0,00%		0,00%	0,00
Sopravv.passive deducibili	9.355,98	0,73%		0,00%	-9.355,98
Accant.nton fondo svalutazione crediti			6.062,01	1,21%	6.062,01
Compensi di riscossione	161.575,79	12,65%		0,00%	-161.575,79
Spese di rappresentanza			90,98	0,02%	90,98
Spese non documentate			259,62	0,05%	259,62
Costi indetraibili vari	8.011,35	0,63%	7.236,10	1,45%	-775,25
Multe e altre sanzioni	41.561,79	3,26%	70.311,02	14,07%	28.749,23
Int. E sanzioni su imposte	11.326,98	0,89%	9.569,14	1,92%	-1.757,84
Sanz./int. Da cartelle rateizzate	52.479,16	4,11%		0,00%	-52.479,16
Acc.to rischi vari		0,00%	102.869,00	20,59%	102.869,00
Svalutazioni immobilizzazioni	724.254,20	56,72%	12.889,93	2,58%	-711.364,27
Totale COSTI	1.276.851,17	100%	499.621,50	100%	-777.229,67

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	84.684
Altri	81.813
Totale	166.497

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

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Svalutazione immobilizzazioni immateriali	128.890	Eccezionale

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi esenzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di uncontentuoso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o adeduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In particolare sono stati utilizzate le imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti sugli accantonamenti su rischi la cui manifestazione economica si è verificata nell'esercizio..

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	44
Operai	114
Totale Dipendenti	159

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	48.676

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è sottoposta al controllo da parte di società di revisione.

E' presente, invece il Revisore unico.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio, il cui compenso è di € 7.500,00..

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	45.000	4.500.000	45.000	4.500.000
Totale	45.000	4.500.000	45.000	4.500.000

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la società ha avviato le attività per il 2019 che sono state segnalate nel Piano Industriale. In particolare: a) è stata avviata la raccolta di informazioni presso rivenditori autorizzati in relazione all'acquisto di minibus per il trasporto di disabili, a cui farà seguito l'instaurazione di regolare bando di gara.; b) sono in fase di ultimazione i lavori che interessano la struttura Casa Albergo per la quale la società si sta adoperando per l'amplamento dei servizi da offrire ;c) si sta implementando il processo informatico di centralizzazione degli acquisti presso i vari punti di somministrazione di bevande che costituiscono attività accessoria presso i vari punti di svolgimento di attività assistenziale e di servizi alla persona; d) sono stati ultimati i lavori per l'ammodernamento degli spogliatoi dei campi di calcetto presso il Centro Sociale.


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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

La società è sottoposta al controllo del Comune di Salerno 

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

La società non è una Startup e PMI innovativa

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta quanto segue.

Si segnala che proseguirà un'attenta politica di razionalizzazione, ove possibile, con sempre maggiore attenzione alle procedure finalizzate anche alla responsabilizzazione del personale, senza trascurare una verifica delle misure tese all'incremento dei ricavi, con particolare riferimento alle attività autonome ossia quelle non oggetto di convenzione. In particolare, la Direzione è impegnata a programmare ed attuare specifiche iniziative tese a favorire la crescita dei ricavi derivanti dai centri di costo che continuano a registrare una contrazione. Ancora una particolare attenzione sarà riservata alla gestione della struttura sportiva Arbostella.

Come già esposto nelle precedenti relazioni periodiche trimestrali nel corso del 2018, la società ha aderito alla procedura di definizione agevolata dei carichi affidati agli Agenti della riscossione (rottamazione cartelle) verso Equitalia Spa e alla data odierna ha completamente saldato il proprio debito. Ciò ha consentito alla Società di avere, nel 2018, un sensibile miglioramento sia dal punto di vista economico, con una minore incidenza dei costi connessi ai compensi di riscossione e interessi su imposte, che da punto di vista del fabbisogno finanziario.

Come già evidenziato, si ricorda che in virtù della Delibera del Consiglio Comunale nr. 55 del 28.12.2018 l'Ente ha approvato il Contratto di Servizio affidando alla società per il quinquennio 2019-2023, rinnovabili per altri cinque anni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio a nuovo esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Salerno, 11/03/2019

Filomena Arcieri, Amministratore Unico

InserisciFirme