

SALERNO SOLIDALE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
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	123.479	84.983
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	8.002
Totale immobilizzazioni immateriali	131.481	92.985
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.723.000	7.047.000
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	78.668	109.195
4) altri beni	890.040	755.757
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.691.708	7.911.952
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)	7.826.359	8.008.107

C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.460	2.855
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	5.460	2.855
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.089	448.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	369.089	448.516
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	1.901.755	1.877.476
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	1.901.755	1.877.476
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	34.632	9.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	34.632	9.179
5-ter) imposte anticipate	102.429	102.429
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.789	16.623
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	7.789	16.623
Totale crediti	2.415.694	2.454.223
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	450.019	482.340
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	7.129	4.800
Totale disponibilità liquide	457.148	487.140
Totale attivo circolante (C)	2.878.302	2.944.218
D) Ratei e risconti	84.129	87.323

Totale attivo	10.788.790	11.039.648
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	94.403	60.664
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.402	33.738
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.566.826	6.532.423
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	26.064	18.322
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	437.329	342.809
Totale fondi per rischi ed oneri	463.393	361.131
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	940.333	995.489
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	364.606	487.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	364.606	487.466
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	505.271	418.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	505.271	418.943
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	177.653	222.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	177.653	222.743
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	805.837	818.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	405.489	575.188
Totale debiti tributari	1.211.326	1.393.740
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.339	219.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.339	219.639
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.308	305.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	277.308	305.719
Totale debiti	2.788.503	3.048.250
E) Ratei e risconti	29.735	102.355
Totale passivo	10.788.790	11.039.648

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.015.931	8.910.941
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	7.659	62.293
Totale altri ricavi e proventi	7.659	62.293
Totale valore della produzione	9.023.590	8.973.234
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	453.853	433.682
7) per servizi	1.284.662	1.214.712
8) per godimento di beni di terzi	31.285	31.232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.926.174	3.888.008
b) oneri sociali	1.150.643	949.432
c) trattamento di fine rapporto	271.990	300.986
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	798.105	626.772
Totale costi per il personale	6.146.912	5.765.198
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.866	407.079
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	407.055	276.955
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	457.921	684.034
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.605)	1.579
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	400.921	499.621
Totale costi della produzione	8.772.949	8.630.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	250.641	343.176
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	690	253
Totale proventi diversi dai precedenti	690	253
Totale altri proventi finanziari	690	253
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	101.639	166.497
Totale interessi e altri oneri finanziari	101.639	166.497
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.949)	(166.244)
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)	149.692	176.932
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.290	172.995
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	(29.801)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.290	143.194
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.402	33.738

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	34.402	33.738
Imposte sul reddito	115.290	143.194
Interessi passivi/(attivi)	100.949	166.244
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	250.641	343.176
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	126.194	95.546
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	684.034
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	457.921	12.890
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	298
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	584.115	792.768
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	834.756	1.135.944
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.605)	1.579
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	79.427	118.916
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	86.328	55.422
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.194	52.980
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(72.620)	(37.410)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(264.112)	(411.463)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(170.388)	(219.976)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	664.368	915.968
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(100.949)	(166.244)
(Imposte sul reddito pagate)	(115.290)	(143.194)
(Utilizzo dei fondi)	(79.088)	(10.123)
Totale altre rettifiche	(295.327)	(319.561)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	369.041	596.407
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(186.811)	(42.539)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(89.362)	(71.961)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(276.173)	(114.500)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(122.860)	(468.761)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(122.860)	(468.761)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.992)	13.146
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	482.340	470.589
Danaro e valori in cassa	4.800	3.405
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	487.140	473.994
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	450.019	482.340

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.129	4.800
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	457.148	487.140

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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. All'uopo si precisa che la società ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo di ricostruzione delle indirette in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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 ovvero, in mancanza della condizione di cui sopra, la redazione non sia stata richiesta da tanti soci che rappresentino almeno il 5% del capitale.

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

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, con riferimento all'esercizio concluso si evidenzia l'assenza di tale fattispecie

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.

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

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

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

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 simili 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 delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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

Terreni e fabbricati

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.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate 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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo 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 con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore 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.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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'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 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.

Ratei e risconti passivi

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

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 € 50.866, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 131.481.

Nella tabella 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	86.862	-	-	-	-	-	2.500	89.362
Ammortamento dell'esercizio	48.366	-	-	-	-	-	2.000	50.366
Totale variazioni	38.496	-	-	-	-	-	500	38.996
Valore di fine esercizio								
Costo	446.800	-	-	-	-	-	12.002	458.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	323.321	-	-	-	-	-	4.000	327.321
Valore di bilancio	123.479	0	0	0	0	0	8.002	131.481

Dettaglio composizione costi pluriennali

Si dettagliano più specificatamente le immobilizzazioni immateriali:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI	(ALIENAZIONI O ELIMINAZIONI)	(AMM.NTO)	SALDO FINALE
Spese immateriali	84.983,15	86.861,79	0,00	-48.365,59	123.479,35
Altri costi pluriennali	8.001,60	2.500,00		-2.000,40	8.501,20
TOTALE	92.985	89.362	0	-50.366	131.981

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 10.256.945,81, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.565.237,58.

Nella tabella che segue sono espone 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	-	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.487	171.324	-	186.811
Ammortamento dell'esercizio	324.000	-	46.014	37.041	-	407.055
Totale variazioni	(324.000)	-	(30.527)	134.283	-	(220.244)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.100.000	-	838.939	1.318.006	-	10.256.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.377.000	-	760.271	427.966	-	2.565.237
Valore di bilancio	6.723.000	0	78.668	890.040	0	7.691.708

Si dettagliano di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Fabbricati

<i>FABBRICATI</i>	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	AMM.TO	FONDO SALDO FINALE	NETTO FINALE
CASA DI RICOVERO IMMACOLATA CONCEZIONE	8.100.000,00	1.053.000,00	7.047.000,00	324.000,00	1.377.000,00	6.723.000,00
TOTALE	€ 8.100.000	€ 1.053.000	€ 7.047.000	€ 324.000	€ 1.377.000	€ 6.723.000

Attrezzature

<i>ATTREZZATURE VARIE</i>	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI	LORDO TOTALE	AMM.TO	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
Immobilizzi tecnici	135.011,69	133.902,75	1.108,94		135.011,69	7,19	133.909,94	1.101,75
Attrezzature varie	659.841,45	551.754,97	108.086,48	15.486,39	675.327,84	46.006,59	597.761,56	77.566,28
Spett.li parco Pinocchio	12.553,82	12.553,82	0,00		12.553,82	0,00	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	823.452,79	714.257,37	109.195,42	15.486,39	838.939,18	46.013,78	760.271,15	78.668,03

Altre immobilizzazioni

	COSTO STORICO	FONDO PREC	SALDO INIZIALE	ACQUIS./(ELIMINAZ. VALORI STORICI)	LORDO TOTALE	AMM.TO	F.DO SALDO FINALE	NETTO FINALE
Scaffali	1.883,27	1.883,27	0,00		1.883,27	0,00	1.883,27	0,00
Arredo	186.945,23	148.726,12	38.219,11	23.403,40	210.348,63	11.069,50	159.795,62	50.553,01
Impianti vari	93.158,53	71.423,80	21.734,73	12.921,03	106.079,56	8.130,25	79.554,05	26.525,51
Indumenti da lavoro	65.908,21	64.663,30	1.244,91	0,00	65.908,21	923,02	65.586,32	321,89
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	46.525,50	397,81		46.923,31	43,03	46.568,53	354,78
Automezzi (Scuolabus)	57.703,65	57.703,64	0,01	135.000,00	192.703,65	16.875,00	74.578,64	118.125,01
	1.146.682,20	390.925,63	755.756,57	171.324,43	1.318.006,63	37.040,80	427.966,43	890.040,20

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. Trattasi della quota di partecipazione alla Banca di Salerno

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.170	3.170	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.170	3.170	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.170	3.170	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.170	3.170	0	0

Crediti immobilizzati 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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.170

Attivo circolante

Si dettagliano di seguito le voci componenti l'attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.855	2.605	5.460
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	2.855	2.605	5.460

Esse sono costituite dalle consistenze di merci presenti alla fine dell'esercizio presso i seguenti punti:

Rimanenze	Anno 2019
Rimanenze Bar Centro sociale	1.710,00
Rimanenze alimenti presso Casa Albergo	520,00
Rimanenze Bar Teatro Verdi	650,00
Rimanenze Bar Parco Pinocchio	1.450,00
Rimanenze presso Centro Diurno	220,00
Rimanenze Bar Arbostella	910,00
Totale Rimanenze	5.460,00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	448.516	(79.427)	369.089	369.089	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.877.476	24.279	1.901.755	1.901.755	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.179	25.453	34.632	34.632	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.429	-	102.429		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.623	(8.834)	7.789	7.789	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.454.223	(38.529)	2.415.694	2.313.265	-

Si dettagliano le voci dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso Clienti

CREDITI VERSO CLIENTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Clienti	507.229,65	371.524,54	-135.705,11
Ft da emettere v/clienti	2.842,02	59.120,26	56.278,24
(-) F.do Sval. crediti	-61.555,37	-61.555,37	0,00
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	448.516,30	369.089,43	-79.426,87

Crediti verso controllanti

CREDITI VERSO CONTROLLANTE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Comune di Salerno	1.616.611,15	1.412.782,73	-203.828,42
Ft da emett.Comune Salerno	260.864,71	488.972,51	228.107,80
TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTE	1.877.475,86	1.901.755,24	24.279,38

Trattasi di crediti verso il controllante Comune di Salerno per fatture emesse e per fatture da emettere per servizi resi e non ancora fatturati alla chiusura dell'esercizio.

Crediti tributari

CREDITI TRIBUTARI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Credito v/erario cod.1655 bonus DL 66/2014	9.178,95	26.461,17	17.282,22
Erario c/ritenute Mod 730		104,00	104,00
Erario c/Rit. Imposta sostitutiva cod trib 1012-1712-1713 -6781		1.080,59	1.080,59
Erario c/rit. add.li comunali		513,29	513,29
Erario c/ rit. add.li regionali	0,00	358,05	358,05
Erario c/Imposte sostitutive su Tfr tesoreria da utilizzare	0,00	6.115,38	6.115,38
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	9.178,95	34.632,48	25.453,53

Crediti per Imposte anticipate

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
CreditI IRES per imposte anticipate	86.440,83	86.440,83	0,00
CreditI IRAP per imposte anticipate	15.988,63	15.988,63	0,00
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	102.429,46	102.429,46	0,00

Crediti verso altri

ALTRI CREDITI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da ricevere	0,00	0,00	0,00
Inail c/contributi	2.397,62	0,00	-2.397,62
Crediti verso Inps	6.838,91	822,50	-6.016,41
Anticipi a fornitori	1.538,53	341,98	-1.196,55
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	1.308,80	2.084,77	775,97
TOTALE ALTRI CREDITI	16.622,55	7.787,94	-8.834,61

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	369.089	369.089
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.901.755	1.901.755
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.632	34.632
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	102.429	102.429
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.789	7.789
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.415.694	2.415.694

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 risulta iscritto in bilancio il deposito bancario per somme con vincolo di destinazione in favore della Casa Albergo "Immacolata Concezione" il cui saldo alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 444.970,05..

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	482.340	(32.321)	450.019
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	4.800	2.329	7.129
Totale disponibilità liquide	487.140	(29.992)	457.148

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	72.579	(15.031)	57.548
Risconti attivi	14.744	11.837	26.581
Totale ratei e risconti attivi	87.323	(3.194)	84.129

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

RISCONTI E RATEI ATTIVI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi diversi per polizze assicurative pagate	35.538,28	40.465,22	4.926,94
Risconti attivi su rateizzi comunicazioni irregolarità Agenzia Entrate per rate da pagare	37.040,58	17.082,90	-19.957,68
Ratei attivi per Tari da pagare	14.744,00	26.581,00	11.837,00
TOTALE RISCONTI E RATEI ATTIVI	87.322,86	84.129,12	-3.193,74

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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
		Altre destinazioni	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	60.664	33.738	1	-		94.403
Utile (perdita) dell'esercizio	33.738	-	34.402	33.738	34.402	34.402
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.532.423	-	-	-	34.402	6.566.826

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	1.938.016
Totale	1.938.021

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	94.403	Capitale
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	6.532.424	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	1.938.021	Capitale	A;B;C	1.938.021
Totale	1.938.021			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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	18.322	0	342.809	361.131
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	10.286	-	94.520	-
Utilizzo nell'esercizio	-	2.544	-	-	-
Totale variazioni	-	7.742	-	94.520	-
Valore di fine esercizio	0	26.064	0	437.329	463.393

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	437.329
	Totale	437.329

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	995.489
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.309
Utilizzo nell'esercizio	76.544
Altre variazioni	(2.921)
Totale variazioni	(55.156)
Valore di fine esercizio	940.333

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	487.466	(122.860)	364.606	364.606	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	418.943	86.328	505.271	505.271	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	222.743	(45.090)	177.653	177.653	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	1.393.740	(182.414)	1.211.326	805.837	405.489
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.639	32.700	252.339	252.339	0
Altri debiti	305.719	(28.411)	277.308	277.308	0
Totale debiti	3.048.250	(259.747)	2.788.503	2.383.014	405.489

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche" che gli stessi originano da debiti per rapporti di conti correnti

Voce	Debiti per conto corrente	Totale
4)	364.606	364.606

Debiti verso fornitori

DEBITI VERSO FORNITORI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Fornitori	322.490,45	271.722,36	-50.768,09
Fatture da ricevere	96.452,88	233.549,08	137.096,20
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	418.943,33	505.271,44	86.328,11

Debiti verso controllanti

DEBITI VERSO CONTROLLANTI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Note credito da emettere	49.897,02	0,00	-49.897,02
Debiti v/comune Salerno tributi locali	23.819,00	39.993,00	16.174,00
Debiti v/comune Salerno per canoni di locazione e oneri autorizzativi	149.027,00	137.660,38	-11.366,62
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI	222.743,02	177.653,38	-45.089,64

I suesposti debiti verso il controllante Comune di Salerno traggono origine da note di credito da emettere per conguagli su servizi resi e di competenze dell'esercizio appena concluso, da debiti per tasse comunali (Tari/Imu) non ancora pagate alla chiusura dell'esercizio, da debiti per imposte di pubblicità maturata nonché canoni di locazione per la concessione in uso del Parco Arbostella

Debiti tributari

Di seguito si espongono i debiti tributari con distinzione di quelli scadenti entro ed oltre l'esercizio successivo:

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
----------------	--------------	------------

DEBITI TRIBUTARI	Entro	Oltre	Entro	Oltre	Entro	Oltre
Ritenute da mod 730 cod 4730-4731	4.740,26				-4.740,26	0
Irap da versare anno corrente	88.896,53		40.090,31	0	-48.806,22	0
Ires da versare anno corrente	84.098,55		75.200,11	0	-8.898,44	0
Ritenute cod.1001-1012-1053	111.755,16		119.534,04	0	7.778,88	0
Add.le comunale	45,89		0	0	-45,89	0
Add.le regionale	192,51		0,00	0	-192,51	0
Imposta su rival. Tfr	1.711,51		0,00	0	-1.711,51	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	13.403,00		21.758,02	0	8.355,02	0
Erario c/ritenute dip.nti da regolarizzare	4.577,13		0,00	0	-4.577,13	0
Rateaz.mod. Irap/2013 <12mesi	9.874,74		0,00	0	-9.874,74	0
Ritenute da regolarizzare			4.577,13		4.577,13	0
Debiti v/erario rateaz.unico/13 <12m	5.456,41		0,00	0	-5.456,41	0
Debiti v/erario rateaz.unico/13 >12m			0,00	0	0,00	0
Ritenute da regolarizzare			0,00	0	0,00	0
Ires da versare anno precedente	61.003,26		145.101,81	0	84.098,55	0
Irap da versare anno precedente	47.417,92		136.314,45	0	88.896,53	0
Debiti v/erario rateiz.IRAP/14 <12m	40.575,56		10.143,89	0	-30.431,67	0
Debiti v/erario rateiz.IRAP/14 >12m		10.143,89	0,00	0,00	0,00	-10.143,89
Debiti v/erario rate.IRAP/2015 < 12m	30.759,76		30.750,76	0	-9,00	0
Debiti v/erario rat.IRAP/2015 >12m		53.829,58	0	23.069,82	0	-30.759,76
Debiti v/erario rateizz IRAP/16<12 m	27.010,66		27.010,76	0	0,10	0
Debiti v/erario rateiz.UNICO/15<12m	13.401,92		13.401,92	0	0,00	0
Debiti v/erario rateizz IRAP/16>12m		60.774,21	0,00	33.763,35	0,00	-27.010,86
Debiti v/erario rateiz.UNICO/15>12m		26.803,84	0	13.401,92	0	-13.401,92
Debiti v/erario rateizz.IVA 1^17<12m	3.264,64		3.264,64	0,00	0,00	0,00
Debito v/erario rateiz.IVA 1^tr17>12m		8.161,60	0	4.896,96	0	-3.264,64
Debito v/erario rateiz.UNICO/16<12m	31.513,34		31.513,34	0	0,00	0
Debito v/erario rateiz.UNICO/16>12m	0	94.537,08	0	63.024,72	0	-31.512,36
Debito v/erario rateiz.IVA 4trim<12m	9.241,40		9.241,40	0	0,00	0
Debito v/erario rateiz.IVA 4trim>12m	0	30.034,55	0	20.793,15	0	-9.241,40
Debito v/erario rateiz.IRAP17 <12m	23.959,72		23.959,72	0	0,00	0
Debito v/erario rateiz.IRAP17 >12m	0	83.859,02	0	59.899,30	0	-23.959,72
Debito v/erario IVA 4^ trim 2018<12m	18.451,28		18.451,28	0	0,00	0
Debito v/erario IVA 4^ trim 2018>12m		69.192,30	0,00	50.741,02	0,00	-18.451,28
Debito v/erario REDDITI/17<12 m	21.637,84		21.637,84	0	0,00	0
Debito v/erario REDDITI/17>12 m		81.141,90	0,00	59.504,06	0,00	-21.637,84
Debito v/erario IVA 1^ trim 18 <12m	14.177,40	0	14.177,40	0	0,00	0
Debito v/erario IVA 1^ trim 18 >12m		56.709,60	0,00	42.532,20	0,00	-14.177,40
Debito v/erario IVA 3^ trim 18 <12m			10.419,20	0	10.419,20	0
Debito v/erario IVA 3^ trim 18 >12m			0,00	33.862,40	0,00	33.862,40
Erario c/Liquidazione IVA 2019	151.385,67		49.289,14	0	-102.096,53	0
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	818.552,06	575.187,57	805.837,16	405.488,90	-12.714,90	-169.698,67
Totale	<u>1.393.739,63</u>		<u>1.211.326,06</u>		<u>-182.413,57</u>	

Debiti previdenziali

DEBITI PREVIDENZIALI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/Inps per gestione separata	1.174,00	1.490,00	316,00

Debiti v/Inps dipendenti	205.869,04	231.321,00	25.451,96
Debiti previdenziali di anni pregressi	12.596,28	12.596,28	0,00
Inail c/contributi		6.904,52	6.904,52
Altri debiti v/Inps		27,07	27,07
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI	219.639,32	252.338,87	32.699,55

Altri debiti

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

DEBITI DIVERSI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	257.639,86	251.286,13	-6.353,73
Anticipi da clienti	420,90	471,90	51,00
Note credito da emettere	0,00	0,00	0,00
Sindacati c/trattenute	6.391,96	1.656,98	-4.734,98
Erario c/rit.lavoro autonomo per fatture in attesa pagamento	1.606,37	686,05	-920,32
Inail c/contrib. Collaboratori	0,00	0,00	0,00
Derario c/imposta sostitutiva TFR		0,00	0,00
Debiti v/co.co.co	0,00	0,00	0,00
Debiti per cessioni quinto stipendio	0,00	11.337,00	11.337,00
Dipendenti c/pignoramenti	22.849,00	7.862,70	-14.986,30
Debiti v/fondi previdenziali	9.345,52	4.007,57	-5.337,95
Debiti v/Agenzia della Riscossione rotazione ruoli	6.977,07	0,00	-6.977,07
Debiti verso clienti	488,00	0,00	-488,00
TOTALE DEBITI DIVERSI	305.718,68	277.308,33	-28.410,35

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	364.606	364.606
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	505.271	505.271
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	177.653	177.653
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.211.326	1.211.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.339	252.339
Altri debiti	277.309	277.308
Debiti	2.788.504	2.788.503

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	364.606	364.606
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	505.271	505.271
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	177.653	177.653
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.211.326	1.211.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.339	252.339
Altri debiti	277.308	277.308
Totale debiti	2.788.503	2.788.503

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	102.355	(72.620)	29.735
Totale ratei e risconti passivi	102.355	(72.620)	29.735

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	0,00		0,00
Risconti passivi	102.335,00	29.735,00	-72.600,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	102.335,00	29.735,00	-72.600,00

I risconti passivi afferiscono a Ricavi sospesi relativi a provvigioni attive per la gestione degli spazi pubblicitari afferenti contratti pubblicitari già conclusi alla fine dell'esercizio la cui affissione negli spazi (e, quindi, al cui competenza economica) è imputabile ad esercizi successivi.

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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi	9.015.931
Totale	9.015.931

Più in particolare si dettaglia la suddivisione dei Ricavi delle prestazioni proponendo sia una suddivisione in base all' "Area di attività" svolta dalla società, sia una suddivisione tra ricavi che traggono origine da una convenzione e/o affidamento alla società da parte del Comune di Salerno e ricavi non oggetto di convenzione.

Suddivisione dei Ricavi per Area di attività:

AREA ATTIVITA'	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazioni
Pulizia locali ed aree scop.	225.650,72	60,96%	292.966,12	68,37%	67.315,40
Uso locali	46.885,58	12,67%	54.253,90	12,66%	7.368,32
Spettacoli	11.193,43	3,02%	11.348,35	2,65%	154,92
Corrispettivi campi	20.503,79	5,54%	11.426,13	2,67%	-9.077,66
Corrispettivi bar	65.918,65	17,81%	58.503,34	13,65%	-7.415,31
Ricavi diversi c/o centro sociale	370.152,17	4,15%	428.497,84	4,75%	58.345,67
Servizi ass.li semiresidenziali c/o Centro diurno convenzione	304.902,00	11,54%	326.010,60	12,68%	21.108,60
Gestione Casa Riposo in convenzione	2.073.840,40	78,47%	2.052.915,68	79,82%	-20.924,72
Gestione servizi Casa Riposo	251.274,00	9,51%	180.173,00	7,01%	-71.101,00
Servizi diversi presso Casa Riposo	12.916,10	0,49%	12.867,36	0,50%	-48,74
Ricavi serv. Ass.ziali c/o Casa Riposo e C/Sociale	2.642.932,50	29,66%	2.571.966,64	28,53%	-70.965,86
Servizio A.D.A. e A.D.I.	2.429.734,06	56,17%	2.387.891,38	55,23%	-41.842,68
Servizi segretariato sociale	271.415,57	6,27%	296.864,56	6,87%	25.448,99
Interscambio	138.745,64	3,21%	189.965,64	4,39%	51.220,00
Progetto scuola	1.098.223,86	25,39%	886.059,96	20,49%	-212.163,90
Trasporto scolastico	338.089,69	7,82%	282.063,39	6,52%	-56.026,30
Ricavi ass.nza divers.abili c/o P.Arbostella	40.000,00	0,92%	40.000,00	0,93%	0,00
Ricavi diversi assistenziali cons.farmac	9.153,61	0,21%	7.196,95	0,17%	-1.956,66

RICAVI PON INCLUSIONE 15PROFILI PROF	0,00	0,00%	124.923,37	2,89%	124.923,37
RICAVI PON INCLUSIONE SOSTEGNO SEGR.	0,00	0,00%	37.750,18	0,87%	37.750,18
RICAVI SERV.PRE-POST ACCOGLIE.SCUOLA	0,00	0,00%	71.069,92	1,64%	71.069,92
Ricavi altri serv. Assistenziali	4.325.362,43	48,54%	4.323.785,35	47,96%	-1.577,08
Servizi teatri e convegni convenzionati	409.205,20	87,45%	408.628,25	87,39%	-576,95
Corrispettivi bar Teatro Verdi	5.629,55	1,20%	6.718,90	1,44%	1.089,35
Servizi teatri e convegni	7.777,62	1,66%	10.765,51	2,30%	2.987,89
Gestione Teatro Augusteo	45.325,91	9,69%	41.497,08	8,87%	-3.828,83
Ricavi gestione Teatri	467.938,28	5,25%	467.609,74	5,19%	-328,54
Corrispettivi bar	30.087,00	28,45%	36.901,28	29,27%	6.814,28
Balneazione	56.436,07	53,37%	71.996,72	57,10%	15.560,65
Balneazione/Ristor. Colonie	17.209,70	16,27%	14.891,00	11,81%	-2.318,70
Ricavi diversi	2.016,39	1,91%	2.295,97	1,82%	279,58
Ricavi gestione "Piscine Vigor"	105.749,16	1,19%	126.084,97	1,40%	20.335,81
Campi sportivi	19.555,23	9,07%	13.703,00	6,85%	-5.852,23
Corrispettivi bar	21.497,76	9,97%	18.008,90	9,00%	-3.488,86
Palestra	23.725,12	11,00%	24.638,31	12,31%	913,19
Piscina	39.076,19	18,12%	46.090,51	23,04%	7.014,32
Gestione Centro Arbostella	108.357,54	50,26%	92.875,40	46,42%	-15.482,14
Ricavi diversi Ticket Arbostella	3.392,82	1,57%	3.581,96	1,79%	189,14
Ricavi campi tennis	0,00	0,00%	425,10	0,21%	425,10
Ricavi acquafitness	0,00	0,00%	745,90	0,37%	745,90
Ricavi gestione "Parco Arbostella"	215.604,66	2,42%	200.069,08	2,22%	-15.535,58
Corrispettivi bar Parco Pinocchio	108.935,58	33,39%	103.586,36	21,24%	-5.349,22
Altri ricavi Parco Pinocchio	0,00	0,00%	69,55	0,01%	
Ricavi convenzione	217.309,92	66,61%	384.085,75	78,75%	166.775,83
Ricavi gestione "Parco Pinocchio"	326.245,50	3,66%	487.741,66	5,41%	161.496,16
Ricavi vendita spazi	456.956,43	100,0%	410.176,00	100,0%	-46.780,43
Ricavi gestione Pubblicità	456.956,43	5,13%	410.176,00	4,55%	-46.780,43
TOTALI GENERALI	8.910.941,13	100%	9.015.931,28	100%	104.990,15

Suddivisione dei Ricavi tra convenzionati/affidati e non:

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
CONVENZIONATI	7.547.117,06	84,69%	7.781.194,80	86,30%	234.077,74
Ricavi convenzionali gestione Teatri	409.205,20	4,59%	408.628,25	4,53%	-576,95
Ricavi convenzionali A.D.A. E A.D.I.	2.429.734,06	27,27%	2.387.891,38	26,49%	-41.842,68
Ricavi conv. Serv.soc.prof/segr.soc.	271.415,57	3,05%	296.864,56	3,29%	25.448,99
Ricavi conv.intercambio/integr.soc.	138.745,64	1,56%	189.965,64	2,11%	51.220,00
Ricavi convenzionali Pia Casa	2.073.840,40	23,27%	2.052.915,68	22,77%	-20.924,72
Ricavi conv. Pulizie locali Centro Sociale	225.650,72	2,53%	292.966,12	3,25%	67.315,40
Ricavi convenzionali Parco Pinocchio	217.309,92	2,44%	384.085,75	4,26%	166.775,83
Ricavi conv. Trasporto scolastico	338.089,69	3,79%	282.063,39	3,13%	-56.026,30
Ricavi convenzionali Centro Diurno	304.902,00	3,42%	326.010,60	3,62%	21.108,60
Ricavi.Progetto Scuola	1.098.223,86	12,32%	886.059,96	9,83%	-212.163,90
Ricavi assist.divers. Abili c/o parco Arbostella	40.000,00	0,45%	40.000,00	0,44%	0,00
Ricavi PON inclusione 15 profili profili		0,00%	124.923,37	1,39%	124.923,37
Ricavi PON inclusione sostegno segretariato		0,00%	37.750,18	0,42%	37.750,18

Ricavi serv.pre-post accoglie.scuola		0,00%	71.069,92	0,79%	71.069,92
Non convenzionati	1.363.824,07	15,31%	1.234.736,48	13,70%	-129.087,59
Altri ricavi diversi assistenza (servizio consegna farmaci)	9.153,61	0,10%	7.196,95	0,08%	-1.956,66
Ricavi gestione Teatri	7.777,62	0,09%	10.765,51	0,12%	2.987,89
Ricavi cinema Augusteo	45.325,91	0,51%	41.497,08	0,46%	-3.828,83
Ricavi bar Teatro Verdi	5.629,55	0,06%	6.718,90	0,07%	1.089,35
Ricavi spettacoli Centrosociale/Vigor	11.193,43	0,13%	11.348,35	0,13%	154,92
Ricavi diversi Vigor	2.016,39	0,02%	2.295,97	0,03%	279,58
Ricavi vigor balneaz./ristraz. Colonie	17.209,70	0,19%	14.891,00	0,17%	-2.318,70
Ricavi bar Vigor	30.087,00	0,34%	36.901,28	0,41%	6.814,28
Ricavi gestione Pia Casa Di Ricovero	251.274,00	2,82%	180.173,00	2,00%	-71.101,00
Ricavi campi Centro Sociale	20.503,79	0,23%	11.426,13	0,13%	-9.077,66
Ricavi bar Centro Sociale	65.918,65	0,74%	58.503,34	0,65%	-7.415,31
Ricavi uso imp. Audio/video centro sociale	700,00	0,01%	0,00	0,00%	-700,00
Ricavi fitto sale e diversi Centro Sociale	46.185,58	0,52%	54.253,90	0,60%	8.068,32
Ricavi bar Parco Pinocchio	108.935,58	1,22%	103.586,36	1,15%	-5.349,22
Ricavi diversi Parco Pinocchio	0,00	0,00%	69,55	0,00%	69,55
Ricavi balneazione Vigor	56.436,07	0,63%	71.996,72	0,80%	15.560,65
Ricavi diversi Casa di riposo	12.916,10	0,14%	12.867,36	0,14%	-48,74
Corrispettivi Centro Arbostella	108.357,54	1,22%	92.875,40	1,03%	-15.482,14
Ricavi gestione palestra P.Arbostell	23.725,12	0,27%	24.638,31	0,27%	913,19
Ricavi gestione piscine P.Arbostella	39.076,19	0,44%	46.090,51	0,51%	7.014,32
Ricavi bar Arbostella	21.497,76	0,24%	18.008,90	0,20%	-3.488,86
Campi Arbostella	19.555,23	0,22%	13.703,00	0,15%	-5.852,23
Ricavi gestione pubblicita'	456.956,43	5,13%	410.176,00	4,55%	-46.780,43
Ricavi per ticket impianti Arbostella	3.392,82	0,04%	3.581,96	0,04%	189,14
Ricavi campi tennis Arbostella		0,00%	425,10	0,00%	425,10
Ricavi acqua fitness Arbostella		0,00%	745,90	0,01%	745,90
TOTALE RICAVI	8.910.941,13	100,00%	9.015.931,28	100,00%	104.990,15

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	9.015.931
Totale	9.015.931

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 materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

COSTI PER ACQUISTI BENI E MERCI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Somministrazioni c/acquisti	142.710,14	32,91%	148.183,40	32,65%	5.473,26
Alimentari c/acquisti	116.527,83	26,87%	111.652,15	24,60%	-4.875,68
Alimenti c/acquisti colonie vigor	1.696,68	0,39%	2.763,19	0,61%	1.066,51
Indumenti da lavoro	12.853,34	2,96%	4.513,90	0,99%	-8.339,44
Attrezzatura/ minuteria/ferramenta	26.900,01	6,20%	29.975,65	6,60%	3.075,64
Materiale ed articoli sportivi	312,04	0,07%	442,40	0,10%	130,36
Materiale di consumo	21.978,20	5,07%	17.455,31	3,85%	-4.522,89
Attrezzatura varia e minuta	17.604,73	4,06%	43.999,08	9,69%	26.394,35
Materiale di consumo pubblicita'	25.619,11	5,91%	24.692,25	5,44%	-926,86
Materiale consumo plastificati	36.335,08	8,38%	34.173,66	7,53%	-2.161,42
Materiale consumo per piscine	22.312,76	5,14%	26.163,75	5,76%	3.850,99
Materiale sanitario	677,84	0,16%	3.252,50	0,72%	2.574,66
Materiale di consumo pizzeria		0,00%	2.064,00	0,45%	2.064,00
Acquisto beni <516,46 telefonia mobile		0,00%	163,77	0,04%	163,77
Cancelleria e stampati	8.154,45	1,88%	4.357,63	0,96%	-3.796,82
Totale COSTI	433.682,21	100%	453.852,64	100%	20.170,43

Costi per servizi

COSTI PER SERVIZI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Prestazioni ricevute	14.027,92	1,15%	10.329,24	0,80%	-3.698,68
Assist. E manut. Macch. Ufficio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contratti assistenza tecnica	2.600,00	0,21%	70,00	0,01%	-2.530,00
Collab. X manif. E spettacoli	6.000,00	0,49%	0,00	0,00%	-6.000,00
Canone sky/ rai	3.552,40	0,29%	4.567,97	0,36%	1.015,57
Prestazioni x manif. E spettacoli	5.400,00	0,44%	16.400,00	1,28%	11.000,00
Assist. E manut. Attrezzature	83.943,02	6,91%	51.760,73	4,03%	-32.182,29
Servizio vigilanza	2.640,00	0,22%	1.800,00	0,14%	-840,00
Spese automezzi aziendali	3.908,72	0,32%	3.458,57	0,27%	-450,15
Rit. E smalt. App. Elettroniche	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contributi inps collaboratori	2.190,72	0,18%	3.527,97	0,27%	1.337,25
Compensi co.co.pro.	9.600,00	0,79%	15.460,00	1,20%	5.860,00
Spese manut./funzionam. Piscine	14.717,04	1,21%	20.461,56	1,59%	5.744,52
Provvigioni pubblicita'	101.462,26	8,35%	91.812,75	7,15%	-9.649,51
Prestaz.x gestione imp.Arbostella	72.159,93	5,94%	69.496,62	5,41%	-2.663,31
Servizi gestione piscine	16.174,38	1,33%	17.310,63	1,35%	1.136,25
Prestazioni infermeristiche di terzi	21.736,78	1,79%	27.906,36	2,17%	6.169,58
Dazi doganali	2.354,28	0,19%	80,13	0,01%	-2.274,15
Prestazioni fisioterapiche di terzi	13.578,11	1,12%	13.740,87	1,07%	162,76
Servizi piscine per diversam.abili	36.000,00	2,96%	31.000,00	2,41%	-5.000,00
Servizi logistica di terzi	6.960,00	0,57%	67,50	0,01%	-6.892,50
Prestazioni di servizi di terzi	4.080,00	0,34%	2.040,00	0,16%	-2.040,00
Costi di produzione per attività sociali e interscambio	0,00	0,00%	6.929,65	0,54%	6.929,65
Costi per domini e servizi telematici	0,00	0,00%	189,00	0,01%	189,00
Altri prestazioni di servizi	0,00	0,00%	5.200,00	0,40%	5.200,00

Elettricit�	93.466,40	7,69%	86.166,96	6,71%	-7.299,44
Spese di pubblicit�	7.553,00	0,62%	18.981,95	1,48%	11.428,95
Spese di rappresentanza	3.511,57	0,29%	2.430,23	0,19%	-1.081,34
Assicurazioni	51.840,10	4,27%	54.559,09	4,25%	2.718,99
Telefoniche	17.853,50	1,47%	22.426,54	1,75%	4.573,04
Consumo acqua	39.986,76	3,29%	69.867,61	5,44%	29.880,85
Prestazioni x pulizia locali	24.347,60	2,00%	34.653,00	2,70%	10.305,40
Riscaldamento	88.620,00	7,30%	85.299,41	6,64%	-3.320,59
Carburanti e lubrificanti	19.605,21	1,61%	16.716,21	1,30%	-2.889,00
Spese automezzi	780,53	0,06%	103,50	0,01%	-677,03
Rimborsi spese diversi	0,00	0,00%	600,00	0,05%	600,00
Collaborazioni oper pulizia locali	0,00	0,00%	300,00	0,02%	300,00
Spese assis./manut. Macch. Ufficio	1.630,21	0,13%	0,00	0,00%	-1.630,21
Contratti assistenza software	11.698,75	0,96%	19.002,12	1,48%	7.303,37
Prestazioni occasionali	7.774,59	0,64%	15.875,00	1,24%	8.100,41
Servizi informatici	0,00	0,00%	51,40	0,00%	51,40
Prestazioni sanificazione	8.700,17	0,72%	33.547,64	2,61%	24.847,47
Spese manutenzioni ascensore	511,00	0,04%	0,00	0,00%	-511,00
Compensi su servizi lavoro interinale	101.793,95	8,38%	66.387,51	5,17%	-35.406,44
Spese per analisi e prove di laboratorio	2.820,00	0,23%	2.990,00	0,23%	170,00
Consulenza prof.li vaire	44.552,00	3,67%	49.620,40	3,86%	5.068,40
Consulenze legali/notarili	25.955,57	2,14%	17.870,58	1,39%	-8.084,99
Consulenze tecniche	6.981,12	0,57%	19.150,40	1,49%	12.169,28
Compensi elaborazione dati	31.499,96	2,59%	31.727,96	2,47%	228,00
Compensi collegio sindacale	48.675,76	4,01%	48.290,96	3,76%	-384,80
Compensi amministratori	45.000,00	3,70%	45.000,00	3,50%	0,00
Contrib. Inps amministratori	7.200,00	0,59%	7.200,00	0,56%	0,00
Consulenza fiscale e amministrativa	24.000,00	1,98%	28.066,70	2,18%	4.066,70
Consulenza marketing	32.000,00	2,63%	30.000,00	2,34%	-2.000,00
Rimb.spese lavoro autonomo	500,00	0,04%	1.750,00	0,14%	1.250,00
Rivalsa prev.le lav.autonomo	7.260,14	0,60%	5.990,29	0,47%	-1.269,85
Compenso Revisore Unico	7.500,00	0,62%	7.800,00	0,61%	300,00
Consulenze tecniche informatiche	0,00	0,00%	13.200,00	1,03%	13.200,00
Altri costi amministrativi	20,00	0,00%	0,00	0,00%	-20,00
Commissioni ed oneri bancari	9.551,51	0,79%	8.894,87	0,69%	-656,64
Sicurezza sul lavoro d.lgs.81/08	17.671,87	1,45%	44.621,46	3,47%	26.949,59
Spese formazione personale	165,00	0,01%	120,00	0,01%	-45,00
Visite mediche dipendenti	0,00	0,00%	216,48	0,02%	216,48
Assicurazioni e tasse di possesso	599,71	0,05%	1.574,17	0,12%	974,46
Totale COSTI	1.214.711,54	100%	1.284.661,99	100%	69.950,45

Costi per godimento beni di terzi

GODIMENTO BENI DI TERZI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Canone concessione Augusteo	600,00	1,92%	0,00	0,00%	-600,00
Licenze d'uso software	1.575,00	5,04%	0,00	0,00%	-1.575,00
Noleggio attrezzature	3.697,41	11,84%	4.430,61	14,16%	733,20
Canone locazione automezzi	3.769,48	12,07%	6.768,92	21,64%	2.999,44

Canoni locazione strutt. Arbostella	19.200,00	61,48%	19.200,00	61,37%	0,00
Canoni locazioni autoveicoli	2.390,00	7,65%	885,00	2,83%	-1.505,00
Totale COSTI	31.231,89	100%	31.284,53	100%	2.227,64

Costi per il Personale

Voce di costo	Anno 2018	Inc. %	Anno 2019	Inc. %	Variazione
<u>SALARI</u>	<u>3.888.008</u>	<u>67,44%</u>	<u>3.926.174</u>	<u>63,87%</u>	<u>38.166</u>
Salari e stipendi	3.864.609	99,40%	3.926.174	100,00%	61.565
Altri oneri retributivi	23.399	0,60%	0	0,00%	-23.399
<u>Oneri</u>	<u>949.432</u>	<u>16,47%</u>	<u>1.150.643</u>	<u>18,72%</u>	<u>201.211</u>
Contributi inps prev./assistenziali	949.432	100%	1.150.643	100,00%	201.211
<u>TFR</u>	<u>300.986</u>	<u>5,22%</u>	<u>271.990</u>	<u>4,42%</u>	<u>-28.995</u>
Acc.to t.f.r.	285.080	94,72%	256.679	94,37%	-28.400
Acc.to t.f.r. A fondi previd.	15.906	5,28%	15.311	5,63%	-595
<u>ALTRI COSTI PERS.</u>	<u>626.772</u>	<u>10,87%</u>	<u>798.105</u>	<u>12,98%</u>	<u>171.333</u>
Contributi inail	64.475	10,29%	44.540	5,58%	-19.935
Altri costi del personale	647	0,10%	645	0,08%	-2
Lavoro interinale	561.650	89,61%	752.920	94,34%	191.270
TOTALE	5.765.197	100%	6.146.912	100,00%	6.528.627

Ammortamento e svalutazioni

Si rappresenta che nel prospetto di bilancio Xbrl 2018, per mero errore materiale, sono stati invertite le voci degli ammortamenti immateriali e materiali senza, ovviamente, che ciò implicasse un'incidenza sul risultato finale.

Nelle seguenti tabelle vengono espresse le variazioni effettive tra i valori di ammortamenti immateriali e materiali che si sono verificate tra il 2018 e 2019.

AMMORTAMENTI IMMATERIALI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Ammortamento Ammodern/Ristrutturaz.strutture	274.954,69	100%	48.365,59	95,08%	-226.589,10
Ammortamento software	2.000,40	0%	2.500,40	4,92%	500,00
Totale COSTI	276.955,09	100%	50.865,99	100%	-226.089,10

AMMORTAMENTI MATERIALI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Ammortamento automezzi	4.736,75	1,16%	16.875,00	4,15%	12.138,25
Ammortamento immobili	324.000,00	79,59%	324.000,00	79,60%	0,00
Ammortamento immobilizzi tecnici	7,19	0,00%	7,19	0,00%	0,00
Ammortamento arredamento	9.076,29	2,23%	11.069,50	2,72%	1.993,21
Ammortamento impianti vari	6.392,47	1,57%	8.130,25	2,00%	1.737,78
Ammortamento attrezzature	60.746,92	14,92%	46.006,59	11,30%	-14.740,33
Ammortamento mobili/macchine ufficio	176,78	0,04%	43,03	0,01%	-133,75
Ammortamento macchine elettroniche	8,82	0,00%	0,00	0,00%	-8,82
Ammortamento indumenti da lavoro	1.933,92	0,48%	923,02	0,23%	-1.010,90
Quota amm.ti inded. Fiscalmente	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Totale COSTI	407.079,14	100%	407.054,58	100%	-24,56

Variazione delle rimanenze

VARIAZIONI RIMANENZE	Anno 2018	Anno 2019	Variazione
Rimanenze iniziali	4.434,47	2.855,00	-1.579,47

Rimanenze finali bar c/s	-978,00	-1.710,00	-732,00
Rimanenze finali casa albergo	-643,00	-520,00	123,00
Rimanenze finali bar teatro verdi	-293,00	-650,00	-357,00
Rimanenze finali bar parco	-435,00	-1.450,00	-1.015,00
Rimanenze finali c.diurno	-121,00	-220,00	-99,00
Rimanenze finali bar arbostella	-385,00	-910,00	-525,00
Totale COSTI	1.579,47	-2.605,00	-4.184,47

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Oneri autorizzazione pubblicita'	91.383,32	18,29%	85.497,00	21,33%	-5.886,32
Iva indetraibile pro-rata	127.217,26	25,46%	131.871,74	32,89%	4.654,48
Perdite su crediti		0,00%	14.408,07	3,59%	14.408,07
Altri costi generali		0,00%		0,00%	0,00
Abbonamenti a riviste	830,00	0,17%	580,00	0,14%	-250,00
Spese diverse	4.208,10	0,84%	3.981,45	0,99%	-226,65
Omaggi/articoli promozionali	1.821,77	0,36%	379,00	0,09%	-1.442,77
Pedaggi e parcheggi	0,00	0,00%	3.344,26	0,83%	3.344,26
Postali e bollati	151,65	0,03%	479,00	0,12%	327,35
Tasse cc-gg comunali	0,00	0,00%	424,50	0,11%	424,50
Riviste e pubblicazioni	1.919,50	0,38%	0,00	0,00%	-1.919,50
Diritti siae	4.963,67	0,99%	5.184,66	1,29%	220,99
Diritti annuali cciaa	1.115,00	0,22%	1.094,00	0,27%	-21,00
Tasse e tributi comunali	26.879,61	5,38%	3.579,00	0,89%	-23.300,61
Tassa vidimazione libri	541,46	0,11%	516,46	0,13%	-25,00
Imposte e tasse	431,48	0,09%	1.300,00	0,32%	868,52
Imu	9.394,00	1,88%	9.394,00	2,34%	0,00
Imposta di registro	1.004,00	0,20%	245,52	0,06%	-758,48
Arrot.ti e abboni passivi	7.025,71	1,41%	700,49	0,17%	-6.325,22
Abboni passivi	55,03	0,01%	1,34	0,00%	-53,69
Sopravvenienze passive	11.339,74	2,27%	3.629,15	0,91%	-7.710,59
Risarcimento danni		0,00%		0,00%	0,00
Sopravv.passive deducibili		0,00%		0,00%	0,00
Accant.nton fondo svalutazione crediti	6.062,01	1,21%	0,00	0,00%	-6.062,01
Compensi di riscossione		0,00%		0,00%	0,00
Spese di rappresentanza	90,98	0,02%	0,00	0,00%	-90,98
Spese non documentate	259,62	0,05%	0,00	0,00%	-259,62
Costi indetraibili vari	7.236,10	1,45%	6.251,22	1,56%	-984,88
Multe e altre sanzioni	70.311,02	14,07%	32.466,83	8,10%	-37.844,19
Int. E sanzioni su imposte	9.569,14	1,92%	332,71	0,08%	-9.236,43
Spese varie e documentate	52,40	0,01%	741,16	0,18%	688,76
Sanz./int. Da cartelle rateizzate		0,00%		0,00%	0,00
Acc.to rischi vari	102.869,00	20,59%	94.519,79	23,58%	-8.349,21
Svalutazioni immobilizzazioni	12.889,93	2,58%	0,00	0,00%	-12.889,93
Totale COSTI	499.621,50	100%	400.921,35	100%	-98.700,15

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	71.439
Altri	30.200
Totale	101.639

Più in particolare si dettagliano gli oneri finanziari con evidenza dello scostamento rispetto al precedente esercizio:

ONERI FINANZIARI	Anno 2018	Inc%	Anno 2019	Inc%	Variazione
Interessi passivi su c/c	84.684,35	50,86%	71.438,69	70,29%	-13.245,66
Int.pass.di terzi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Interessi passivi su imposte	81.759,78	49,11%	30.200,06	29,71%	-51.559,72
Interessi passivi di mora su piani Equitalia	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Perdite su cambi	52,68	0,03%	0,00	0,00%	-52,68
Totale COSTI	166.496,81	100%	101.638,75	100%	-64.858,06

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
Accantonamento rischi	94.520	Eccezionale

La suesposta voce afferisce agli importi accantonati a fronte dell'accertamento fiscale relativo all'anno di imposta 2014 già definito con adesione da parte della società con l'amministrazione finanziaria. Il dato numerico comprende anche interessi e sanzioni da pagare. Esso assume carattere di assoluta eccezionalità

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 e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso 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 a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Imposte differite e anticipate

Le imposte anticipate iscritte in bilancio afferiscono a imposte 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	42
Operai	147
Totale Dipendenti	190

Si precisa che al 31.12.2019 erano in forza nr. 40 lavoratori in somministrazione

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	48.291

La revisione contabile è affidata ad un Revisore Unico il cui compenso è pari ad € 7.800,00

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Totale	4.500.000	4.500.000	4.500.000	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, in relazione ai fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non si possono trascurare tutti i rischi e le incertezze che avranno effetto sull'aspetto economico e patrimoniale della società dovuti unicamente alla diffusione dell'epidemia Covid 2019 su tutto il territorio mondiale a partire dal mese di febbraio 2020.

L'amministratore segnala che a causa dei vari provvedimenti nazionali e regionali, nonostante sia stato indotto a mantenere in piedi il servizio di assistenza al pubblico, fin quando era possibile per alcuni centri di attività, ha comunque registrato per il primo quadrimestre 2020 un calo del fatturato ed una carenza di liquidità; ciò ha avuto ripercussioni sul pagamento di alcune mensilità e sul rispetto di scadenze contrattuali nei confronti di alcuni fornitori di beni e servizi.

In ragione di tale calamità, che ha investito la maggior parte del tessuto produttivo mondiale, si rende necessario attuare tutte le iniziative possibili per garantire la continuità aziendale.

In relazione a quest'ultimo elemento dove, si mette in luce, la necessità di valutare la continuità aziendale, l'amministratore fa presente che l'art.7 del decreto "liquidità" consente di derogare al disposto del n.1 dell'articolo 2423 del codice Civile il quale prevede che la valutazione delle voci va fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività: la deroga opera se la continuità sussisteva al 23 febbraio 2020. In tal senso, in considerazione dei vari interventi di sostegno finanziario messi in campo dallo Stato di concerto con la Comunità Europea, il legale rappresentante della società, considerato anche che la società è partecipata dal Comune di Salerno, ritiene che allo stato attuale, non è possibile fornire ulteriori informazioni circa le prospettive future, le eventuali perdite che si potranno registrare e le incertezze che peseranno sull'azienda a causa di questo evento eccezionale. E' sicuro che l'azienda di concerto con il socio di maggioranza nonché maggiore cliente, si sta adoperando affinché l'attività possa riprendere a pieno ritmo nel più breve tempo possibile; pertanto considerando lo stato di indebitamento attuale ed i vari rapporti ed indici patrimoniali e finanziari che saranno determinati dai risultati del primo semestre 2020 e anche successivi, e grazie anche al sostegno che si spera sarà garantito dal socio Comune, si può immaginare che l'azienda sarà in grado di garantire una certa continuità aziendale, anche se gli scenari futuri sono più difficili da ipotizzare in questa fase aziendale.

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 dell'Ente pubblico Comune di Salerno che detiene il controllo al 100%.

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

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 si specifica che la società non è una startup

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, 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-bis del medesimo articolo, la Società attesta che la società non ha ricevuto contributi e/o sovvenzioni

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.

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 31/12/2019 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, 13/03/2020

Filomena Arcieri, Amministratore Unico

DICHIARAZIONE DI ATTO DI NOTORIETÀ

Ai sensi degli artt. 21, 38, 47 e 76 D.P.R. 28.12.2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, la sottoscritta Filomena Arcieri, amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui Libri Sociali della Società e il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'Amministratore Unico Filomena Arcieri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Salerno, autorizzata con provv. prot. n.14811 del 05/11/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Salerno