

# L'ARCA IMPRESA SOCIALE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	26041 CASALMAGGIORE (CR) VIA DELLE SALDE 11
<b>Codice Fiscale</b>	01512890193
<b>Numero Rea</b>	CR 178193
<b>P.I.</b>	01512890193
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	STRUTTURE DI ASSISTENZA RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (873000)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	49.106	56.045
III - Immobilizzazioni finanziarie	27.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	76.106	56.045
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.026	82.138
Totale crediti	95.026	82.138
IV - Disponibilità liquide	23.065	38.998
Totale attivo circolante (C)	118.091	121.136
D) Ratei e risconti	183	769
Totale attivo	194.380	177.950
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	555	555
VI - Altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(725)	(267)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.314)	(458)
Totale patrimonio netto	2.515	9.830
B) Fondi per rischi e oneri	3.349	4.465
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.773	42.328
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.743	118.209
Totale debiti	134.743	118.209
E) Ratei e risconti	-	3.118
Totale passivo	194.380	177.950

(1)

Altre riserve	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	564.246	540.321
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.759	23.254
altri	284	209
Totale altri ricavi e proventi	42.043	23.463
Totale valore della produzione	606.289	563.784
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.391	61.914
7) per servizi	287.423	246.375
8) per godimento di beni di terzi	836	12.503
9) per il personale		
a) salari e stipendi	177.755	157.546
b) oneri sociali	52.635	44.283
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.049	12.826
c) trattamento di fine rapporto	14.179	12.424
e) altri costi	870	402
Totale costi per il personale	245.439	214.655
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.632	21.380
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.632	21.380
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.632	21.380
14) oneri diversi di gestione	2.663	2.168
Totale costi della produzione	614.384	558.995
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.095)	4.789
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	22
Totale proventi diversi dai precedenti	16	22
Totale altri proventi finanziari	16	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	92	256
Totale interessi e altri oneri finanziari	92	256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(76)	(234)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.171)	4.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	259	548
imposte differite e anticipate	(1.116)	4.465
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	857	5.013
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.314)	(458)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 7.314.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio assistenziale e sanitaria per persone diversamente abili ed il suo statuto è conforme alle disposizioni del D. Lgs 155/2006 intendendo operare nell'ambito delle imprese Sociali con riconoscimento ed iscrizione nel Registro imprese tenuto presso la CCIAA di Cremona nella specifica sezione dedicata alle imprese Sociali a far data dal 11/6/2013.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

nessuno in particolare da segnalare.

Si è cercato di mantenere il pieno utilizzo della struttura di accoglienza rendendola il più funzionale e confortevole possibile.

Questo sforzo ha però prodotto un impegno economico finanziario maggiore per cui il bilancio al 31/12/2018 ne ha risentito evidenziando una modesta perdita.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; è stata comunque redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	10 %
Attrezzature	
Autoveicoli da trasporto	10 %
Autovetture	12,5 %
Altri beni	20 %

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

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Non ve ne sono

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

Non ve ne sono.

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

### **Criteri di rettifica**

Nessun criterio di rettifica è stato adottato.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	125.703	-	125.703
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	69.658		69.658
<b>Valore di bilancio</b>	56.045	-	56.045
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.693	27.000	35.693
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	15.632		15.632
<b>Totale variazioni</b>	(6.939)	27.000	20.061
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	134.239	27.000	161.239
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	85.133		85.133
<b>Valore di bilancio</b>	49.106	27.000	76.106

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.106	56.045	(6.939)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.409	19.665	97.629	125.703
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.373	11.947	52.338	69.658
<b>Valore di bilancio</b>	3.036	7.718	45.291	56.045
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1	8.692	8.693
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	841	2.226	12.565	15.632
<b>Totale variazioni</b>	(841)	(2.225)	(3.873)	(6.939)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.408	19.665	106.166	134.239
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.213	14.172	64.748	85.133
<b>Valore di bilancio</b>	2.195	5.493	41.418	49.106

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non ne sono state operate

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	27.000	27.000	27.000
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	27.000	27.000	27.000

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 27.000, crediti di natura finanziaria ( depositi cauzionali).

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2018
Altri	27.000	27.000
<b>Totale</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	27.000	27.000
<b>Totale</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>

## Attivo circolante

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
95.026	82.138	12.888

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	50.536	13.201	63.737	63.737
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	602	(312)	290	290
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	31.000	-	31.000	31.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	82.138	12.888	95.026	95.027

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

	Valore
Crediti verso clienti	63.737
Crediti tributari	290
Crediti verso altri	31.000

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 31.000 sono così costituiti:

Crediti diversi	14.500
Crediti verso altri soggetti	16.500

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	63.737	63.737
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	290	290
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	31.000	31.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	95.027	95.026

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
23.065	38.998	(15.933)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	37.294	(16.686)	20.608
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.705	752	2.457
<b>Totale disponibilità liquide</b>	38.998	(15.933)	23.065

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
183	769	(586)

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	769	(586)	183
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	769	(586)	183

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.515	9.830	(7.315)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	555	-	-	-		555
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	-	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(267)	-	(458)	-		(725)
Utile (perdita) dell'esercizio	(458)	-	(7.314)	(458)	(7.314)	(7.314)
Totale patrimonio netto	9.830	(1)	(7.772)	(458)	(7.314)	2.515

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	10.000	B	-	-
Riserva legale	555	A,B	555	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	634
Varie altre riserve	(1)		-	-
Totale altre riserve	(1)		-	634

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Utili portati a nuovo	(725)	A,B,C,D	-		367
<b>Totale</b>	9.829		555		1.001
<b>Residua quota distribuibile</b>			555		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Risultato esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.000	555	(634)	367	10.288
Altre variazioni					
- Incrementi			367	(458)	(91)
- Decrementi				367	367
Risultato dell'esercizio precedente				(458)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.000	555	(267)	(458)	9.830
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			(458)	(7.314)	(7.772)
- Decrementi				(458)	(458)
Risultato dell'esercizio corrente				(7.314)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.000	555	(726)	(7.314)	2.515

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

non ve ne sono

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve o altri fondi incorporate nel capitale sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.349	4.465	(1.116)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.465	4.465
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	1.116	1.116
Totale variazioni	(1.116)	(1.116)
Valore di fine esercizio	3.349	3.349

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	4.465
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	1.116	1.116
Totale variazioni	(1.116)	(1.116)
Valore di fine esercizio	-	3.349

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.773	42.328	11.445

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	42.328
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	12.967
Utilizzo nell'esercizio	1.522
Totale variazioni	11.445
Valore di fine esercizio	53.773

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
134.743	118.209	16.534

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.336	15.664	20.000	20.000
Debiti verso fornitori	88.033	(878)	87.155	87.155
Debiti tributari	4.401	(727)	3.674	3.674
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.469	2.961	10.430	10.430
Altri debiti	13.970	(486)	13.484	13.484
<b>Totale debiti</b>	<b>118.209</b>	<b>16.534</b>	<b>134.743</b>	<b>134.743</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 20.000, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate  
Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	20.000	20.000
Debiti verso fornitori	87.155	87.155
Debiti tributari	3.674	3.674
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.430	10.430
Altri debiti	13.484	13.484
<b>Totale debiti</b>	<b>134.743</b>	<b>134.743</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	3.118	(3.118)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	3.118	(3.118)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.118</b>	<b>(3.118)</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
606.289	563.784	42.505

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	564.246	540.321	23.925
Altri ricavi e proventi	42.043	23.463	18.580
<b>Totale</b>	<b>606.289</b>	<b>563.784</b>	<b>42.505</b>

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	564.246
<b>Totale</b>	<b>564.246</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	564.246
<b>Totale</b>	<b>564.246</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
614.384	558.995	55.389

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	62.391	61.914	477
Servizi	287.423	246.375	41.048
Godimento di beni di terzi	836	12.503	(11.667)
Salari e stipendi	177.755	157.546	20.209
Oneri sociali	52.635	44.283	8.352
Trattamento di fine rapporto	14.179	12.424	1.755
Altri costi del personale	870	402	468

Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.632	21.380	(5.748)
Oneri diversi di gestione	2.663	2.168	495
<b>Totale</b>	<b>614.384</b>	<b>558.995</b>	<b>55.389</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non ve ne sono.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non ve ne sono.

### Accantonamento per rischi

Non ve ne sono.

### Altri accantonamenti

Non ve ne sono.

### Oneri diversi di gestione

Evidenzia i costi, gli oneri e le spese generali proprie dell'ordinaria gestione

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(76)	(234)	158

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	16	22	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(92)	(256)	164
<b>Totale</b>	<b>(76)</b>	<b>(234)</b>	<b>158</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Altri proventi	14	14
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****Rivalutazioni**

Non ve ne sono.

**Svalutazioni**

Non ve ne sono.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(857)	5.013	(5.870)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	259	548	(289)
IRAP	259	548	(289)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(1.116)	4.465	(5.581)
IRES	(1.116)	4.465	(5.581)
<b>Totale</b>	<b>(857)</b>	<b>5.013</b>	<b>(5.870)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(8.171)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
quota plusvalenze 2017-2016-2015	6.255	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	6.255	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
spee auto indeducibili	1.184	
spese telefoni indeducibili	370	
cosit indeducibili	457	
10%irap 2018	(74)	
deduzione irap su costo lavoro	(577)	
Totale	1.360	
Imponibile fiscale	(556)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	237.344	
riconciliazione valori ai fini irap	(230.699)	
Totale	<b>6.645</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	259
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Imponibile Irap	6.645	
IRAP corrente per l'esercizio		259

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 3.349. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
sopravvenienza 2017	13.952	3.349			18.603	4.465		
<b>Totale</b>	<b>13.952</b>	<b>3.349</b>			<b>18.603</b>	<b>4.465</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>3.349</b>				<b>4.465</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12/2017

	<b>IRES</b>
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	13.952
Differenze temporanee nette	13.952
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.349
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.349

	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
sopravvenienza 2017	18.603	(4.651)	13.952	24 %	3.349

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<b>IRES</b>
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	13.952
Differenze temporanee nette	13.952
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.349
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	3.349

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

### **Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017
Operai	10	10
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

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

	Numero medio
Operai	10
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

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

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

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

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

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

nessuna in particolare da segnalare

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	(7.314)
A nuovo e sua copertura senza indugio		7.314

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Adriana Buongiorno