

L'ARCA IMPRESA SOCIALE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	40.886	42.796
III - Immobilizzazioni finanziarie	40.000	40.000
Totale immobilizzazioni (B)	80.886	82.796
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.238	111.312
Totale crediti	95.238	111.312
IV - Disponibilità liquide	2.045	1.576
Totale attivo circolante (C)	97.283	112.888
D) Ratei e risconti	278	514
Totale attivo	178.447	196.198
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	555	555
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.707)	(8.039)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.066)	(668)
Totale patrimonio netto	(7.218)	1.848
B) Fondi per rischi e oneri	2.462	4.212
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.777	65.457
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.795	124.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.886	-
Totale debiti	112.681	124.681
E) Ratei e risconti	6.745	-
Totale passivo	178.447	196.198

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	366.577	649.683
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.506	6.601
altri	11.139	3.560
Totale altri ricavi e proventi	18.645	10.161
Totale valore della produzione	385.222	659.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.248	68.854
7) per servizi	81.440	318.126
8) per godimento di beni di terzi	1.022	853
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.804	180.742
b) oneri sociali	56.157	55.197
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.116	13.917
c) trattamento di fine rapporto	13.666	13.477
e) altri costi	450	440
Totale costi per il personale	254.077	249.856
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.429	18.637
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.429	18.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.429	18.637
14) oneri diversi di gestione	3.944	3.029
Totale costi della produzione	395.160	659.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.938)	489
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	13
Totale proventi diversi dai precedenti	44	13
Totale altri proventi finanziari	44	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	876	209
Totale interessi e altri oneri finanziari	876	209
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(832)	(196)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.770)	293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46	98
imposte differite e anticipate	(1.750)	863
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.704)	961
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.066)	(668)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 9.066.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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 ordinaria dedicata alle imprese Sociali a far data dal 11/6/2013.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

l'esercizio 2020 ci ha visti sempre presenti nell'assistenza socio sanitaria assistenziale agli ospiti (persone diversamente abili) nel rispetto dello statuto 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 ordinaria dedicata alle Imprese Sociali a far data dal 11/6/2013. La nostra missione è stata svolta senza soluzione di continuità pur in presenza di tutte le difficoltà operative incontrate a causa della situazione pandemica da SARS Covid-19 che ci ha colpito in modo massivo con l'infezione che ha colpito numerosi dipendenti, collaboratori e assistiti. L'esercizio quindi è stato portato a termine, nell'assoluto rispetto di tutti i protocolli prescritti, in modo soddisfacente riguardo l'assistenza; decisamente penalizzante per l'aspetto economico-finanziario gestionale.

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.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente. Si evidenzia, comunque, l'intenzione di procedere con la messa in liquidazione della società e cedere l'azienda ad una onlus meglio capitalizzata patrimonialmente che potrà garantire la continuità operativa.

Come previsto dal comma 2 dell'articolo 38-quater, è possibile applicare la deroga poiché nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

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 se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore.

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 %

Tipo Bene	% Ammortamento
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.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali.

Crediti

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

I crediti non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del 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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

La società ha chiuso l'esercizio in perdita e nessuna imposta sul reddito è dovuta grazie anche grazie al credito da acconti versati in precedenza.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Nessun criterio di rettifica è stato adottato

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	127.684	40.000	167.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.889		84.889
Valore di bilancio	42.796	40.000	82.796
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	13.520	-	13.520
Ammortamento dell'esercizio	15.429		15.429
Totale variazioni	(1.910)	-	(1.910)
Valore di fine esercizio			
Costo	135.377	40.000	175.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.491		94.491
Valore di bilancio	40.886	40.000	80.886

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
40.886	42.796	(1.910)

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.458	7.847	108.379	127.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.679	6.144	72.066	84.889
Valore di bilancio	4.779	1.703	36.313	42.796
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.983	11.537	13.520
Ammortamento dell'esercizio	1.237	1.080	13.112	15.429

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(1.237)	903	(1.575)	(1.910)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.459	7.860	116.058	135.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.917	5.254	81.320	94.491
Valore di bilancio	3.542	2.606	34.738	40.886

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società non ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società non ha ritenuto opportuno rivalutare le attività materiali:

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	40.000	40.000	40.000
Totale crediti immobilizzati	40.000	40.000	40.000

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 40.000, crediti di natura finanziaria “ depositi cauzionali”

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Altri	40.000	40.000
Totale	40.000	40.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	40.000	40.000
Totale	40.000	40.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
95.238	111.312	(16.074)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.814	(25.786)	54.028	54.028
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233	377	610	610
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.265	9.335	40.600	40.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	111.312	(16.074)	95.238	95.238

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

	Valore
Crediti verso clienti	54.028
Crediti tributari	610
Crediti verso altri	40.600
Totale crediti	95.238

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 40.600 sono così costituiti:

	Valore
Crediti verso altri soggetti	40.600

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.028	54.028
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	610	610
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.600	40.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.238	95.238

L'adeguamento del valore nominale dei crediti non è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti .

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.045	1.576	469

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	727	(727)	-
Denaro e altri valori in cassa	849	1.196	2.045
Totale disponibilità liquide	1.576	469	2.045

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
278	514	(236)

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	514	(236)	278
Totale ratei e risconti attivi	514	(236)	278

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(7.218)	1.848	(9.066)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	555	-	-		555
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.039)	(668)	-		(8.707)
Utile (perdita) dell'esercizio	(668)	(9.066)	(668)	(9.066)	(9.066)
Totale patrimonio netto	1.848	(9.734)	(668)	(9.066)	(7.218)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	-
Riserva legale	555	A,B	555
Utili portati a nuovo	(8.707)	A,B,C,D	-
Totale	1.848		555
Residua quota distribuibile			555

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	Perdite esercizio	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	555	(726)	(7.314)	2.515
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			(7.314)	(668)	(7.982)

	Capitale sociale	Riserva legale	Perdite esercizio	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi				(7.314)	(7.314)
Risultato dell'esercizio precedente				(668)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	555	(8.039)	(668)	1.848
Altre variazioni					
- Incrementi			(668)	(9.066)	(9.734)
- Decrementi				(668)	(668)
Risultato dell'esercizio corrente				(9.066)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	555	(8.707)	(9.066)	(7.218)

Nel patrimonio netto, non sono presenti:

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.462	4.212	(1.750)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.212	4.212
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.750	1.750
Totale variazioni	(1.750)	(1.750)
Valore di fine esercizio	2.462	2.462

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
63.777	65.457	(1.680)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.457
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.666
Utilizzo nell'esercizio	15.346
Totale variazioni	(1.680)
Valore di fine esercizio	63.777

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
112.681	124.681	(12.000)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	26.296	8.656	34.952	3.067	31.886	2.663
Debiti verso altri finanziatori	10.000	5.000	15.000	15.000	-	-
Debiti verso fornitori	59.570	(29.869)	29.701	29.701	-	-
Debiti tributari	5.118	1.969	7.087	7.087	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.094	1.278	11.372	11.372	-	-
Altri debiti	13.604	965	14.569	14.569	-	-
Totale debiti	124.681	(12.000)	112.681	80.796	31.886	2.663

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

	Valore
Debiti verso banche	34.952
Debiti verso altri finanziatori	15.000

	Valore
Debiti verso fornitori	29.701
Debiti tributari	7.087
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.372
Altri debiti	14.569
Totale debiti	112.681

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 34.952- comprensivo dei mutui passivi, 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, Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRPEF; pari a Euro 6.762 per ritenute alla fonte operate Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IVA pari a Euro 325.

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	34.952	34.952
Debiti verso altri finanziatori	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	29.701	29.701
Debiti tributari	7.087	7.087
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.372	11.372
Altri debiti	14.569	14.569
Totale debiti	112.681	112.681

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.745		6.745

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.745	6.745
Totale ratei e risconti passivi	6.745	6.745

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolare modo il Conto Economico.

la Società per la funzione socio sanitaria assistenziale non ha ritenuto opportuno:

- ricorso massivo agli ammortizzatori sociali

ha dovuto comunque far ricorso a delle strutture esterne per sostituire i dipendenti assenti causa sanitaria da Covid 19

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
385.222	659.844	(274.622)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	366.577	649.683	(283.106)
Altri ricavi e proventi	18.645	10.161	8.484
Totale	385.222	659.844	(274.622)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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	366.577
Totale	366.577

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	366.577
Totale	366.577

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
395.160	659.355	(264.195)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	39.248	68.854	(29.606)
Servizi	81.440	318.126	(236.686)
Godimento di beni di terzi	1.022	853	169
Salari e stipendi	183.804	180.742	3.062
Oneri sociali	56.157	55.197	960
Trattamento di fine rapporto	13.666	13.477	189
Altri costi del personale	450	440	10
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.429	18.637	(3.208)
Oneri diversi di gestione	3.944	3.029	915
Totale	395.160	659.355	(264.195)

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.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

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 ne sono state operate.

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

Non ne sono state operate.

Accantonamento per rischi

Non ne sono stati operati.

Altri accantonamenti

Non ne sono stati operati.

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(832)	(196)	(636)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	44	13	31
(Interessi e altri oneri finanziari)	(876)	(209)	(667)
Totale	(832)	(196)	(636)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	44	44
Totale	44	44

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(1.704)	961	(2.665)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	46	98	(52)
IRES	46	98	(52)
Imposte differite (anticipate)	(1.750)	863	(2.613)
IRES	(1.750)	863	(2.613)
Totale	(1.704)	961	(2.665)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(10.770)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
quota plusvalenza 2019	549	
quota sopravvenienza 2016-2017	5.055	
quota sopravvenienza 2019	1.320	
Totale	6.924	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
spese auto indeducibili	944	
telefoni fissi indeducibili	351	
ammortamenti indeducibili	2.500	
costi indeducibili	311	
sopravvenienze passive indeducibili	1.250	
credito sanificazione	(558)	
riporto perdite	(762)	
Totale	4.036	
Imponibile fiscale	190	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		46

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	244.139
riconciliazione valori ai fini irap	(249.982)
Totale	(5.843)
Onere fiscale teorico (%)	3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0
Imponibile Irap	(5.843)

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 2.462.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRAP
sopravvenienze 2017 /2019	8.611	2.067			15.354	3.685		
plusvalenze 2019	1.646	395			2.195	527		
Totale	10.257	2.462			17.549	4.212		
Imposte differite (anticipate) nette		2.462				4.212		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12/2019

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	10.257
Differenze temporanee nette	10.257
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	4.212
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.750)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.462

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
sopravvenienze 2017/2019	15.354	(6.743)	8.611	24,00%	2.067
plusvalenze 2019	2.195	(549)	1.646	24,00%	395

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Operai	8	10	(2)
Totale	8	10	(2)

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

	Numero medio
Operai	8
Totale Dipendenti	8

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125 bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di cui alle sottoindicate leggi " ristori Covid ". Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19 pari a € 558,50. La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e descrizione causale delle motivazioni annesse al beneficio

Prospetto contributi ricevuti anno 2020

beneficio MEF	causale	aiuti de minimis €. per CASSA	aiuti no de minimis €. per CASSA	riferimenti normativi
"	Bonus sanificazione		558-	art.125-bis DL 34/2020 L 77/2020
	Totale Beneficio €.		558-	

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a Euro 558,50

fondo garanzia sovvenzioni finanziarie PMI	Importo coperto da garanzia SACE	25.000,00	decreto liquidità - garanzia Italia D.L. - 23/2020 ; D.L. 34 /2020; -
--	----------------------------------	-----------	---

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

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 31/12/2020	Euro	(9.066)
a nuovo e mesa in liquidazione della società	Euro	9.066

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