

# VILLA CHIARUGI srl

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Atzori, 283 NOCERA INFERIORE SA
<b>Codice Fiscale</b>	00288540651
<b>Numero Rea</b>	SA 324296
<b>P.I.</b>	07239950632
<b>Capitale Sociale Euro</b>	850.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020
<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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	5.388
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.136	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	1.710
7) altre	526.181	559.433
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>539.317</b>	<b>566.531</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	118.973	100.796
3) attrezzature industriali e commerciali	92.682	67.221
4) altri beni	39.632	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>251.287</b>	<b>168.017</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	198.412
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>-</b>	<b>198.412</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>198.412</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>198.412</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>790.604</b>	<b>932.960</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	54.946
4) prodotti finiti e merci	64.694	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>64.694</b>	<b>54.946</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.875	2.595.327
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>691.875</b>	<b>2.595.327</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.998	47.294
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	73.512
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>120.998</b>	<b>120.806</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>146.799</b>	<b>-</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.203	16.185
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>256.203</b>	<b>16.185</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.215.875</b>	<b>2.732.318</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.880.221	75.542
3) danaro e valori in cassa	550	406
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.880.771</b>	<b>75.948</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.161.340</b>	<b>2.863.212</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>421</b>	<b>3.463</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.952.365</b>	<b>3.799.635</b>

Passivo		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	850.000	850.000
IV - Riserva legale	170.000	170.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	106.262	40.701
Totale altre riserve	106.262	40.701
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	466.227	115.560
Totale patrimonio netto	1.592.489	1.176.261
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	60.000	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	60.000	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	871.276	910.725
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.000	185.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.577	-
Totale debiti verso banche	147.577	185.597
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.223	558.695
Totale debiti verso fornitori	326.223	558.695
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.186	212.597
Totale debiti tributari	247.186	212.597
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.692	249.807
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.692	249.807
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	458.032	445.953
Totale altri debiti	458.032	445.953
Totale debiti	1.386.710	1.652.649
E) Ratei e risconti	41.890	-
Totale passivo	3.952.365	3.799.635

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.173.210	6.316.835
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.652	-
altri	154.843	3.229
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>179.495</b>	<b>3.229</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.352.705</b>	<b>6.320.064</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	349.403	293.782
7) per servizi	1.482.768	1.484.044
8) per godimento di beni di terzi	150.890	156.281
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.051.815	2.736.659
b) oneri sociali	875.482	793.106
c) trattamento di fine rapporto	194.450	191.068
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.121.747</b>	<b>3.720.833</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	140.011	113.485
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.573	64.159
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	305.361	305.361
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>512.945</b>	<b>483.005</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.747)	17.895
14) oneri diversi di gestione	218.159	31.352
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.826.165</b>	<b>6.187.192</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	526.540	132.872
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.550	2.221
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6.550</b>	<b>2.221</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6.550</b>	<b>2.221</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.989	13.543
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>11.989</b>	<b>13.543</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(5.439)</b>	<b>(11.322)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>521.101</b>	<b>121.550</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	128.161	79.502
imposte differite e anticipate	(73.287)	(73.512)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>54.874</b>	<b>5.990</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>466.227</b>	<b>115.560</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	466.227	115.560
Imposte sul reddito	54.874	5.990
Interessi passivi/(attivi)	5.439	11.322
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	526.540	132.872
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	194.450	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	207.584	177.644
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	191.068
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>402.034</b>	<b>368.712</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	928.574	501.584
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.748)	17.895
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.903.452	(290.875)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(232.472)	(78.991)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.042	76
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41.890	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(490.557)	(115.124)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.215.607</b>	<b>(467.019)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.144.181	34.565
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.439)	(11.322)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.285)	(5.990)
(Utilizzo dei fondi)	(233.899)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(252.315)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(259.623)</b>	<b>(269.627)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.884.558</b>	<b>(235.062)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(150.843)	(32.727)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(112.797)	(135.523)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(27.895)
Disinvestimenti	198.412	49.750
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	73.512	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>8.284</b>	<b>(146.395)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(38.020)	(34.875)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(49.999)	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(88.019)</b>	<b>(34.875)</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.804.823	(416.332)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	75.542	352.330
Danaro e valori in cassa	406	878
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	75.948	353.208
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.880.221	75.542
Danaro e valori in cassa	550	406
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.880.771	75.948

# 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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 466.227.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Peraltro la concomitante circostanza dell'emergenza epidemiologica COVID-19 ha altresì determinato motivo ulteriore per rendere opportuno tale rinvio.

### **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.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; nel corso del 2019, infatti, si è utilizzato per la prima volta il nuovo software di contabilità che ha consentito una diversa riclassificazione per talune voci. E' stato pertanto opportuno adattare le voci di stato patrimoniale e conto economico attinenti alcune immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie per una più idonea collocazione delle stesse. Del pari, si sono riclassificate tra i crediti le imposte anticipate derivanti da sfasature temporali circa la validità fiscale degli accantonamenti per svalutazione di crediti.

## 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.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci..

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla residua durata del contratto di locazione

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.

### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati interamente ammortizzati..

### Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.



## 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. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	8% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	12.5% - 25%
Altri beni	10% - 20% - 40%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti

*Il fondo di tesoreria dell'INPS, ove sono versati dal 2007 gli accantonamenti per il TFR dei dipendenti, viene riclassificato dal 2019 negli altri crediti alla voce C5 quateri*

### 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.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 653.451.1

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

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

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

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

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

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

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

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

### **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.

I risconti relativi al Credito d'imposta sud per l'acquisto di beni strumentali sono stati calcolati con riferimento alla vita utile dei beni agevolati.

## **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.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

La tabella è priva di valori in quanto nell'anno 2018 sono stati richiamati gli importi residui e dunque nel 2019 non risulta alcun credito vantato verso i soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito la descrizione dei movimenti dell'esercizio nelle immobilizzazioni immateriali e materiali.

#### Immobilizzazioni immateriali

In massima parte ci si riferisce alle migliorie apportate sull'immobile di proprietà della società Immobiliare Aragonese Srl.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 140.011, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 539.317.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.388	-	1.710	7.822.148	7.829.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	7.262.715	7.262.715
Valore di bilancio	5.388	-	1.710	559.433	566.531
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	17.569	-	247.699	265.268
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.710	-	5.388	7.098
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.222	-	5.236.840	5.238.062
Ammortamento dell'esercizio	-	4.921	-	135.633	140.554
Totale variazioni	-	13.136	-	(5.119.386)	(5.106.250)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	-	13.136	-	2.835.262	2.848.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	2.309.081	2.309.081
Valore di bilancio	-	13.136	-	526.181	539.317

Nel corso dell'esercizio si è effettuata una attenta opera di analisi delle spese capitalizzate negli anni precedenti che hanno definitivamente perso la propria utilità a seguito della ristrutturazione dell'immobile condotto in locazione a completamento del processo di riconversione. Per effetti di tale analisi, sono stati effettuati storni relativi ad interventi o integralmente ammortizzati oppure relativi a beni ed interventi che non potevano più svolgere alcuna funzione. Inoltre, è apparso opportuno effettuare alcune riclassificazioni di spese effettuate nello scorso esercizio in virtù di quanto precisato nel paragrafo "Problematiche di comparabilità e di adattamento".

Dettaglio composizione costi pluriennaliCosti di impianto e ampliamento

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

Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Spese pluriennali per progettazione	2.129	5.388	3.259-	60-

Immobilizzazioni materiali

In tali conti confluiscono i beni strumentali della società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.354.163; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.102.877.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	380.397	833.515	-	1.213.912
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	279.601	766.294	-	1.045.895
<b>Valore di bilancio</b>	100.796	67.221	-	168.017
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	50.294	87.570	13.444	151.308
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	443.163	443.163
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	264	-	200	464
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	31.853	18.055	17.666	67.574
<b>Totale variazioni</b>	18.177	69.515	438.741	526.433
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	430.427	467.330	456.406	1.354.163
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	311.454	374.648	416.774	1.102.876
<b>Valore di bilancio</b>	118.973	92.682	39.632	251.287

Gli incrementi si riferiscono a tutto ciò che è stato necessario acquistare per la ristrutturazione di reparti esistenti o per la realizzazione del nuovo reparto di lungodegenza.

Anche in questo caso sono state effettuate analisi volte ad eliminare cespiti totalmente ammortizzati che non svolgevano più alcuna attività nel processo produttivo nonché a riclassificare nella voce altre immobilizzazioni materiali taluni beni che meglio si adattano a tale categoria.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	198.412	(198.412)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	198.412	(198.412)

Il Fondo di tesoreria INPS è stato riclassificato alla voce C5 quater, negli altri crediti.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non viene indicato tale dato per effetto della riclassificazione effettuata.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri 8 a 11 bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	54.946	(54.946)	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	64.694	64.694
<b>Totale rimanenze</b>	54.946	9.748	64.694

Si tratta di medicinali, materiali vari di pulizia ed accessori.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce principale è riferita all'ASL Salerno, cui si erogano le prestazioni in regime di convenzionamento.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.595.327	(1.903.452)	691.875	691.875
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	120.806	192	120.998	120.998
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	146.799	146.799	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	16.185	240.018	256.203	256.203
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.732.318	(1.516.443)	1.215.875	1.069.076

Si segnala il pieno efficientamento degli incassi dei crediti vantati nei confronti della ASL SA. Nel corso dell'esercizio, infatti, il pagamento mensile delle competenze è stato effettuato entro i termini previsti contrattualmente.

## 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	691.875	691.875
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.998	120.998
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	146.799	146.799
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	256.203	256.203
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.215.875</b>	<b>1.215.875</b>

Tutti i crediti sono riferibili all'ambito regionale di operatività, considerando tali anche quelli erariali.

Si ricorda che i crediti sono espressi al netto del fondo di svalutazione..

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.542	1.804.679	1.880.221
Denaro e altri valori in cassa	406	144	550
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>75.948</b>	<b>1.804.823</b>	<b>1.880.771</b>

La liquidità risulta aumentata per il combinato effetto dell'efficientamento nel pagamento delle prestazioni effettuate cui si è fatto cenno in precedenza unito all'incasso di crediti risalenti ad anni precedenti.

Iper una ottimale gestione della stessa, parte sarà dedicata ad accantonamenti in fondi aventi medio orizzonte temporale, a copertura dei debiti per chiusura dei rapporti di lavoro con i dipendenti.

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.463	(3.042)	421
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.463</b>	<b>(3.042)</b>	<b>421</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Tasse circ. e assic.	421
	<b>Totale</b>	<b>421</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	850.000	-	-	-		850.000
Riserva legale	170.000	-	-	-		170.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	40.701	-	-	65.561		106.262
Totale altre riserve	40.701	-	-	65.561		106.262
Utile (perdita) dell'esercizio	115.560	(50.000)	(65.561)	1	466.227	466.227
Totale patrimonio netto	1.176.261	(50.000)	(65.561)	65.562	466.227	1.592.489

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	106.261
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	106.262

### 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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	850.000	Capitale	B
Riserva legale	170.000	Capitale	B;C
Altre riserve			
Varie altre riserve	106.262	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	106.262	Capitale	A;B;C
Totale	1.126.262		

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve	106.261	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
<b>Totale</b>	<b>106.262</b>	

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

Nella riserva facoltativa confluiscono gli utili di esercizi precedenti.

## Fondi per rischi e oneri

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

### 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>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	60.000
	<b>Totale</b>	<b>60.000</b>

Si ritiene opportuno mantenere tale stanziamento, effettuato anni orsono.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	910.725
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	197.788
Utilizzo nell'esercizio	237.237
Totale variazioni	(39.449)
Valore di fine esercizio	871.276

I decrementi esposti si riferiscono a pagamenti effettuati a dipendenti che hanno maturato il relativo diritto.

## Debiti

Di seguito si fornisce il dettaglio delle voci di debito.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Debiti verso banche</b>	185.597	(38.020)	147.577	42.000	105.577
<b>Debiti verso fornitori</b>	558.695	(232.472)	326.223	326.223	-
<b>Debiti tributari</b>	212.597	34.589	247.186	247.186	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	249.807	(42.115)	207.692	207.692	-
<b>Altri debiti</b>	445.953	12.079	458.032	458.032	-
<b>Totale debiti</b>	1.652.649	(265.939)	1.386.710	1.281.133	105.577

#### Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

#### Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Campania	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	147.577	147.577
<b>Debiti verso fornitori</b>	326.223	326.223
<b>Debiti tributari</b>	247.186	247.186
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	207.692	207.692
<b>Altri debiti</b>	458.032	458.032
<b>Debiti</b>	1.386.710	1.386.710

Come per i crediti, la riferibilità dei debiti viene convenzionalmente assegnata alla Campania.

### 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.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	41.890	41.890
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	41.890	41.890

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Cred.imposta mezzogiorno	41.890
	<b>Totale</b>	<b>41.890</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 41.890 relativo al risconto per il credito di imposta mezzogiorno riguarda le quote oltre l'esercizio successivo.

Tale risconto si protrarrà sino al 2023.

## 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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## 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 di ricovero e cura	7.173.210
<b>Totale</b>	<b>7.173.210</b>

Si tratta di tutte le prestazioni erogate in regime di convenzione per le attività di cura e riabilitazione di carattere neuropsichiatrico nonché, in forma residuale, di prestazioni di elettroencefalografia.

## 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	7.173.210
<b>Totale</b>	<b>7.173.210</b>

Anche le prestazioni effettuate nei confronti di (rari) pazienti provenienti da fuori regione sono riferibili all'ASL di riferimento di Salerno.

## **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.

## 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	4.930
Altri	7.059
<b>Totale</b>	<b>11.989</b>

Gli oneri finanziari verso altri si riferiscono alle ultime rate pagate di precedenti avvisi bonari da parte dell'Agenzia delle entrate e dal riaddebito dei costi per garanzie ricevute dalla Immobiliare Aragonese.

## 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 corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## 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**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	305.361
Totale differenze temporanee imponibili	305.361
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	73.287
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	73.287

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES
Imposte anticipate	73.512	73.287	146.799	24,00%

## 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
Accantonamento a fondo rischi	305.361	305.361	610.722	24,00%	73.287

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
di esercizi precedenti	929.034	592.657
<b>Totale perdite fiscali</b>	929.034	592.657

Sono state in parte utilizzate le perdite fiscali derivanti dall'esercizio 2014.

Si tratta di perdite utilizzabili sull'ottanta per cento del reddito imponibile.

## **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
Impiegati	97
Operai	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>100</b>

La variazione sulla composizione del numero di dipendenti (distinzione tra impiegati ed operai) si riferisce al fatto che nel corso dell'esercizio trascorso è stata pressoché completata la trasformazione degli "ausiliari" in "operatore socio sanitario", con ciò determinandosi lo spostamento nella categoria degli impiegati.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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
Compensi	84.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.000</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **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**

La società risulta a vario titolo coinvolta in diverse cause per lo più riferite a richieste di risarcimento danni. Per essi, si è richiesta dettagliata e aggiornata relazione ai legali di riferimento, al fine di conoscere se esistono rischi di soccombenza tali da dover determinare un accantonamento cautelativo nel bilancio. Ad oggi, non si ritiene di effettuare alcuno stanziamento ulteriore rispetto a quanto già accantonato..

## **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**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **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**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **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 come segue l'utile d'esercizio: euro 50.000 a dividendo soci;



euro 416.227 alla riserva facoltativa.

Anche questo anno si ritiene di poter offrire ai soci un segnale di attenzione con la proposta di un dividendo eguale per entità a quello dell'anno scorso. Appare opportuno mantenere patrimonializzata la società con gli utili residui in considerazione degli interventi preventivati ed in parte già iniziati nell'esercizio corrente.

## **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

Nocera Inferiore 25/05/2020

Dr Marco Piemonte (Amministratore Unico)

Il presente documento è conforme all'originale.

Il documento originale è depositato presso la sede della società.

Imposta di bollo assolta all'origine tramite C.C.I.A.A. di Salerno aut. n° 14811 del 05.11.2001

Il sottoscritto Marco Piemonte in qualità di legale rappresentante della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento, contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota Integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società

Pratica telematica presentata dal sottoscritto Marco Piemonte, Dottore Commercialista, iscritto all'ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della provincia di Salerno al n°624, non sussistendo nei suoi confronti provvedimenti disciplinari, quale legale rappresentante della società della Società Villa Chiarugi S.r.l. ai sensi dell'articolo , 2, comma 54, della Legge 24 Dicembre 2003, n°350.