

VALLE D'ARGENTO 2 SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	GIFFONI VALLE PIANA
Codice Fiscale	04022360657
Numero Rea	SALERNO 336903
P.I.	04022360657
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.663	464.817
II - Immobilizzazioni materiali	2.318.912	1.866.453
III - Immobilizzazioni finanziarie	142.023	10.623
Totale immobilizzazioni (B)	2.462.598	2.341.893
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.640	2.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	579.653	236.426
Totale crediti	579.653	236.426
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	726.062	113.732
Totale attivo circolante (C)	1.308.355	352.158
D) Ratei e risconti	21.321	23.650
Totale attivo	3.792.274	2.717.701
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.042	101.861
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	294.401	255.773
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	438.712	38.628
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	746.155	408.262
B) Fondi per rischi e oneri	130.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.794	88.623
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.536	776.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.904.625	1.408.217
Totale debiti	2.772.161	2.184.727
E) Ratei e risconti	52.164	36.089
Totale passivo	3.792.274	2.717.701

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.136.174	1.994.313
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	65.062	0
altri	68.104	15.583
Totale altri ricavi e proventi	133.166	15.583
Totale valore della produzione	3.269.340	2.009.896
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	288.993	245.314
7) per servizi	581.728	387.609
8) per godimento di beni di terzi	29.718	49.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	950.278	670.128
b) oneri sociali	284.769	212.048
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.879	46.075
c) trattamento di fine rapporto	53.879	39.380
e) altri costi	14.000	6.695
Totale costi per il personale	1.302.926	928.251
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	140.615	242.152
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	765	148.773
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.850	93.379
Totale ammortamenti e svalutazioni	140.615	242.152
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(640)	200
14) oneri diversi di gestione	128.332	65.422
Totale costi della produzione	2.471.672	1.918.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	797.668	91.404
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	115
Totale proventi diversi dai precedenti	98	115
Totale altri proventi finanziari	98	115
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.758	42.679
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.758	42.679
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64.660)	(42.564)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	733.008	48.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	251.428	0
imposte relative a esercizi precedenti	42.868	372
imposte differite e anticipate	0	9.840
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	294.296	10.212

21) Utile (perdita) dell'esercizio	438.712	38.628
------------------------------------	---------	--------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile. La società si è avvalsa del maggior termine, per l'approvazione del bilancio, previsto dall'art.

106 del D.L. 18/2020 convertito con L. 24/04/2020 n. 27.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Durante l'emergenza legata alla diffusione del Covid-19, l'attività non è mai stata sospesa poichè la società gestisce due RSA accreditate, una nel comune di Giffoni Valle Piana e l'altra nel comune di Bellizzi. Però, tenuto conto della fragilità degli utenti assistiti (anziani con patologie psicofisiche), la società, durante tutto il periodo pandemico, ha adottato tutte le precauzioni sanitarie del caso, sia a livello igienico-sanitario, sia a livello di adeguamento strutturale, per la salvaguardia dei suoi utenti.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti, sono stati corretti nel saldo di apertura come previsto dall'Oic 29..

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 7,5% - 15%

Attrezzature: 6,25% - 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 5% - 10%
- macchine ufficio elettroniche: 10% - 20%
- altri beni: 10% - 100%
-

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta

imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €2.462.598 (€2.341.893 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	871.480	2.537.146	10.623	3.419.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	406.663	670.693		1.077.356
Valore di bilancio	464.817	1.866.453	10.623	2.341.893
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.346	121.617	131.400	254.363
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(463.734)	493.104	0	29.370
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	22.412	0	22.412
Ammortamento dell'esercizio	765	139.850		140.615
Altre variazioni	(1)	0	0	(1)
Totale variazioni	(463.154)	452.459	131.400	120.705
Valore di fine esercizio				
Costo	3.422	3.065.926	142.023	3.211.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.759	747.014		748.773
Valore di bilancio	1.663	2.318.912	142.023	2.462.598

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €1.663 (€464.817 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.465	610	5.998	863.407	871.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	586	407	0	405.670	406.663
Valore di bilancio	879	203	5.998	457.737	464.817
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.346	0	0	0	1.346
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(5.998)	(457.736)	(463.734)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	562	203	0	0	765
Altre variazioni	0	0	0	(1)	(1)
Totale variazioni	784	(203)	(5.998)	(457.737)	(463.154)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.812	610	0	0	3.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.149	610	0	0	1.759
Valore di bilancio	1.663	0	0	0	1.663

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.318.912 (€1.866.453 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.037.941	259.026	105.840	134.339	2.537.146
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.768	187.907	80.605	83.413	670.693
Valore di bilancio	1.719.173	71.119	25.235	50.926	1.866.453
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	64.169	15.436	23.899	18.113	121.617
Riclassifiche (del valore di bilancio)	466.093	(1.140)	5.884	22.267	493.104
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	22.412	22.412
Ammortamento dell'esercizio	86.150	14.373	17.149	22.178	139.850
Altre variazioni	(1)	1	0	0	0
Totale variazioni	444.111	(76)	12.634	(4.210)	452.459
Valore di fine esercizio					
Costo	2.565.713	272.359	129.739	98.115	3.065.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	402.429	201.316	91.870	51.399	747.014

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.163.284	71.043	37.869	46.716	2.318.912

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso altri	10.623	131.400	142.023	0	142.023	0
Totale crediti immobilizzati	10.623	131.400	142.023	0	142.023	0

Il saldo è così composto:

- Depositi cauzionali per utenze € 12.023,00
- Crediti per sottoscrizione polizza a copertura TFM Amministratore € 130.000,00

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €579.653 (€236.426 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	442.356	0	442.356	0	442.356
Crediti tributari	83.582	0	83.582		83.582
Verso altri	53.715	0	53.715	0	53.715
Totale	579.653	0	579.653	0	579.653

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.004	251.352	442.356	442.356	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.468	69.114	83.582	83.582	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.954	22.761	53.715	53.715	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	236.426	343.227	579.653	579.653	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	442.356	442.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.582	83.582
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.715	53.715
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	579.653	579.653

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €726.062 (€113.732 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	79.063	636.943	716.006
Assegni	8.462	(8.462)	0
Denaro e altri valori in cassa	26.207	(16.151)	10.056
Totale disponibilità liquide	113.732	612.330	726.062

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €21.321 (€23.650 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	0	1
Risconti attivi	23.649	(2.329)	21.320

Totale ratei e risconti attivi	23.650	(2.329)	21.321
---------------------------------------	--------	---------	--------

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese istruttoria Mutui	15.370
	Noleggio attrezzature	3.010
	Assicurazioni	2.086
	Canone Leasing	854
Totale		21.320

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €746.155 (€408.262 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.042	0	0	0	0	0		1.042
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	100.819	0	0	0	100.819	0		0
Totale altre riserve	101.861	0	0	0	100.819	0		1.042
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	255.773	0	0	38.628	0	0		294.401
Utile (perdita) dell'esercizio	38.628	0	0	0	38.628	0	438.712	438.712
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	408.262	0	0	38.628	139.447	0	438.712	746.155

La società nell'anno 2020 con delibera di assemblea ha svicolato la riserva per futuro aumento di capitale, restituendo ai soci gli apporti di capitale effettuati.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €130.000 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	-	0
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	130.000	0	0	0	130.000
Totale variazioni	130.000	0	0	0	130.000
Valore di fine esercizio	130.000	0	0	0	130.000

Il fondo rischi e oneri è costituito dall'accantonamento del trattamento di fine mandato dell'Amministratore

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €91.794 (€88.623 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.623
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.792
Utilizzo nell'esercizio	46.621
Totale variazioni	3.171
Valore di fine esercizio	91.794

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 soci per finanziamenti	0	72.486	72.486	0	72.486	0
Debiti verso banche	1.455.840	344.337	1.800.177	1.751	1.798.426	0
Debiti verso altri finanziatori	19.331	(3.847)	15.484	2.838	12.646	0
Acconti	12.935	(3.835)	9.100	9.100	0	0

	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 fornitori	436.193	(159.256)	276.937	276.937	0	0
Debiti tributari	97.431	250.785	348.216	348.216	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.087	27.725	58.812	58.812	0	0
Altri debiti	131.910	59.039	190.949	169.882	21.067	0
Totale debiti	2.184.727	587.434	2.772.161	867.536	1.904.625	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	72.486	72.486
Debiti verso banche	1.800.177	1.800.177
Debiti verso altri finanziatori	15.484	15.484
Acconti	9.100	9.100
Debiti verso fornitori	276.937	276.937
Debiti tributari	348.216	348.216
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.812	58.812
Altri debiti	190.949	190.949
Debiti	2.772.161	2.772.161

I Debiti Vs. Banche oltre l'esercizio sono così suddivisi:

- Mutuo Bcc Montecorvino € 2.761,89
- Mutuo Intesa San Paolo € 632.574,08
- Mutuo B. Di Napoli € 664.866,59
- Mutuo Bcc di Montecorvino € 18.224,10
- Mutuo B. Intesa 2020 € 480.000,00

I debiti vs. altri sono così divisi:

- Debiti vs. amministratore € 1.000,00
- Salari e stipendi € 140.028,04
- Debiti vs. A.E. Riscossione € 21.067,16.

Debiti per IMu € 28.686,00

Altri debiti € 168,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €52.164 (€36.089 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.152	20.832	28.984
Risconti passivi	27.937	(4.757)	23.180
Totale ratei e risconti passivi	36.089	16.075	52.164

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Servizi di pulizia	1.330
	commissioni factoring	480
	Interessi e competenze su c/c bancari	27.016
	Spese telefoniche	168
Totale		28.994

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Credito d'imposta bonus investimenti	23.180
Totale		23.180

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI RSA PA	2.109.539
RETTE RSA PRIVATI GIFFONI VALLE PIANA	433.163
RETTE RSA PRIVATI BELLIZZI	593.472
Totale	3.136.174

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.136.174
Totale	3.136.174

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €133.166 (€15.583 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	65.062	65.062
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	11.552	11.552
Sopravvenienze e insussistenze attive	7.506	43.368	50.874

Contributi in conto capitale (quote)	7.987	-2.606	5.381
Altri ricavi e proventi	90	207	297
Totale altri	15.583	52.521	68.104
Totale altri ricavi e proventi	15.583	117.583	133.166

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono così costituiti:

- Contributo formazione personale 4.0 € 58.642,00
- Contributo sanificazione e DPI € 6.420,00

Contributi in conto Capitale sono costituiti dalla quota di competenza del credito investimenti

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 581.728 (€ 387.609 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	35.276	-5.215	30.061
Gas	21.263	5.235	26.498
Acqua	2.362	2.755	5.117
Spese di manutenzione e riparazione	28.422	44.688	73.110
Servizi e consulenze tecniche	148.884	4.467	153.351
Compensi agli amministratori	54.767	4.404	59.171
Provvigioni passive	0	3.050	3.050
Pubblicità	3.073	-2.708	365
Spese e consulenze legali	8.000	7.000	15.000
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	21.340	-8.256	13.084
Spese telefoniche	4.442	-180	4.262
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.793	10.379	16.172
Assicurazioni	8.635	4.433	13.068
Spese di rappresentanza	4.336	-767	3.569
Spese di viaggio e trasferta	3.149	-2.986	163
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	600	600
Acc.to fondo indennità cessazione rapporti collaborazione coordinata e continuativa	0	130.000	130.000
Altri	37.867	-2.780	35.087

Totale	387.609	194.119	581.728
---------------	---------	---------	---------

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.718 (€49.544 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	30.000	-30.000	0
Altri	19.544	10.174	29.718
Totale	49.544	-19.826	29.718

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €128.332 (€ 65.422 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	863	311	1.174
ICI/IMU	3.417	39.429	42.846
Diritti camerali	262	23	285
Oneri di utilità sociale	600	-600	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.156	17.974	21.130
Altri oneri di gestione	57.124	5.773	62.897
Totale	65.422	62.910	128.332

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	61.004
Altri	2.678
Totale	63.682

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
Uomini (numero)	1	19	0	1
Donne (numero)	1	38	14	0
Età media	60	42	48	43
Anzianità lavorativa	4	3	4	12
Contratto a tempo indeterminato	2	30	10	0
Contratto a tempo determinato	0	27	4	0
Altre tipologie	0	0	0	1
Titolo di studio: Laurea	2	20	0	1
Titolo di studio: Diploma	0	37	12	0
Titolo di studio: Licenza media	0	0	2	0

	Quadri	Impiegati	Operai
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	1.550	1.230	1.150
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato	0	950	970
Retribuzione media lorda altre tipologie	0	5.555	0

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	47
Operai	13
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	63

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	59.171

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

ENTE	SERVIZIO	IMPORTO
AGENZIA DELLE ENTRATE	CONTRIBUTO BONUS MEZZOGIORNO	€ 5.342,25
AGENZIA DELLE ENTRATE	CONTRIBUTO SANIFICAZIONE E DPI	€ 6.420,00
AGENZIA DELLE ENTRATE	CONTRIBUTO INVESTIMENTI NON 4.0	€ 38,99
AGENZIA DELLE ENTRATE	CONTRIBUTO FORMAZIONE 4.0	€ 58.642,30
TOTALE		€ 70.443,54

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

utile a nuovo

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

PANTALENA CARMINE

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Pantalena Carmine, amministratore della società, dichiara, ai sensi degli artt. 31, comma 2-quinquies, legge n° 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la sede della società.