

# ASSOCIAZIONE ORCHIDEA ONLUS

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ANTONIO GRAMSCI N.1 - 01021 ACQUAPENDENTE (VT)
<b>Codice Fiscale</b>	90042070566
<b>Numero Rea</b>	VT 000000000000
<b>P.I.</b>	01598560561
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	ASSOCIAZIONE ONLUS
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	24.540	19.273
III - Immobilizzazioni finanziarie	281	281
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.821</b>	<b>19.554</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.197	193.900
<b>Totale crediti</b>	<b>370.197</b>	<b>193.900</b>
IV - Disponibilità liquide	109.302	255.325
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>479.499</b>	<b>449.225</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>504.320</b>	<b>468.779</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	239.429	232.155
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	11.010
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>259.230</b>	<b>243.165</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>61.989</b>	<b>55.913</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.101	169.701
<b>Totale debiti</b>	<b>183.101</b>	<b>169.701</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>504.320</b>	<b>468.779</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	416.497	333.910
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.833	36.697
Totale altri ricavi e proventi	20.833	36.697
Totale valore della produzione	437.330	370.607
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.914	22.731
7) per servizi	56.118	40.830
8) per godimento di beni di terzi	4.050	9.023
9) per il personale		
a) salari e stipendi	239.291	204.441
b) oneri sociali	55.137	47.963
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.325	14.107
c) trattamento di fine rapporto	15.325	14.107
Totale costi per il personale	309.753	266.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.885	4.836
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.885	4.836
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.885	4.836
14) oneri diversi di gestione	8.263	7.114
Totale costi della produzione	405.983	351.045
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.347	19.562
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	14	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14)	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.333	19.557
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.531	8.547
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.531	8.547
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	11.010

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.802	11.010
Imposte sul reddito	11.531	8.547
Interessi passivi/(attivi)	14	5
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	31.347	19.562
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	15.325	14.107
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.885	4.836
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.210	18.943
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.557	38.505
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(174.877)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.569)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(177.446)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(125.889)	38.505
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(14)	(5)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.531)	(8.547)
Altri incassi/(pagamenti)	(9.249)	(18.846)
Totale altre rettifiche	(20.794)	(27.398)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(44.420)	241.801
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(10.152)	(607)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.152)	(607)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(3.735)	(174)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.735)	(174)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.307)	241.020
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	108.954	254.664
Danaro e valori in cassa	349	661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	109.302	255.325

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	262.453	502.757
(Pagamenti al personale)	(295.328)	(252.404)
(Imposte pagate sul reddito)	(11.531)	(8.547)
Interessi incassati/(pagati)	(14)	(5)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(44.420)	241.801
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.152)	(607)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.152)	(607)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(3.735)	(174)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.735)	(174)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.307)	241.020
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	108.954	254.664
Danaro e valori in cassa	349	661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	109.302	255.325

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 146.023,08

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un avanzo di gestione di euro 19.801,53 contro un avanzo di euro 11.010,46 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di assistenza persone disabili

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato/diminuito del 4,518 % rispetto all'anno precedente passando da euro 122.359,47 a euro 127.888,43 a causa soprattutto dell'acquisto di macchine d'ufficio e mobili e arredi

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	122.360	-	122.360
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.086		103.086
Valore di bilancio	19.273	281	19.554
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	12.229	-	12.229
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.077	-	2.077
Ammortamento dell'esercizio	4.885		4.885
Totale variazioni	5.267	-	5.267
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	127.889	-	127.889
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	103.348		103.348
Valore di bilancio	24.540	281	24.821

Dal prospetto emerge un modesto aumento delle immobilizzazioni

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi (in caso contrario, occorre specificare l'importo capitalizzato nell'anno, oltre a quello complessivo capitalizzato nel valore delle immobilizzazioni).

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

In occasione di acquisizioni aziendali alcune immobilizzazioni tecniche sono state valutate, sulla base di perizie, a valori di mercato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 5.528,96, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di macchine d'ufficio per euro 3.630,65
- l'acquisto di arredo per euro 1.598,31

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.696	10.376	23.064	84.224	122.360
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	704	7.876	22.941	71.565	103.086
<b>Valore di bilancio</b>	3.992	2.500	123	12.659	19.273
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	12.229	12.229
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	2.077	2.077
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	470	422	123	3.870	4.885
<b>Totale variazioni</b>	(470)	(422)	(123)	6.282	5.267
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.696	10.376	23.064	89.753	127.889
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.174	8.298	23.064	70.812	103.348
<b>Valore di bilancio</b>	3.522	2.078	-	18.941	24.540

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali. Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

### Immobilizzazioni finanziarie

*(Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1 dell'art.2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i titoli iscritti tra le immobilizzazioni devono essere rilevati con il criterio del costo ammortizzato, al posto del costo di acquisto, a condizione che le caratteristiche del titolo lo consentano. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata).*

#### **TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (c.d. data regolamento). I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

Il criterio del costo ammortizzato è stato adottato anche per i titoli di debito scritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

fatture da emettere per € 359.160,00

regioni c/acctno irap € 3.869,00.....

**Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	131	131	131

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	131	131	131

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Totale</b>	131	131

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto invariato rispetto all'anno precedente passando restando ad € 281,04

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato/diminuito del 4,518% rispetto all'anno precedente passando da euro 122.359,47 a euro 127.888,43 a causa soprattutto dell'acquisto di macchine d'ufficio ed arredo

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 479.499 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>
Rimanenze	0,00
Crediti	370.197
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	109.302
<b>Totale</b>	<b>479.499</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

**NON VI SONO STATE VARIAZIONI**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

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

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	euro	8.560,48
Fatture da emettere	euro	359.160,00

Non vi è fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2018

I termini medi di incasso sono peggiorati rispetto all'esercizio precedente in quanto il contributo per la casa Famiglia non è stato erogato

La composizione della clientela è tale per cui vi è alcuna situazione di "dipendenza commerciale", in quanto il cliente principale assorbe 80.% del fatturato.

Il saldo del fondo svalutazione comprende il fondo fiscalmente riconosciuto, pari a euro

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni  
Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	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>	193.451	174.877	368.328	368.328
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	136	1.367	1.503	1.503
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	313	53	366	366
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	193.900	176.297	370.197	370.197

Non vi sono credito Vs. clienti esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti verso clienti sono aumentati di € 8.560,48 rispetto allo scorso anno

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti	euro	8.560,48
Crediti per fatture da emettere	€	359.160,00
Crediti v/fornitori	euro	366,15

Altri crediti	euro 607,41
Credito vs. erario	euro 1.503,02
<b>Totale</b>	<b>euro 370.197,06</b>

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato/diminuito del 90,921% rispetto all'anno precedente passando da euro 193.899,70 a euro 370.197,06

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si presentano i dati principali relativi alle imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### NON VI SONO STATE VARIAZIONI NEGLI IMPORTI DI PARTECIPAZIONE IN ALTRE IMPRESE

Valore iniziale	31/12/2017	€	150,00
Valore finale	31/12/2018	€	150,00

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Si presentano i dati principali relativi alle imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Nel bilancio tale partecipazione è iscritta per un valore superiore al suo *fair value*

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	254.664	(145.710)	108.954
Denaro e altri valori in cassa	661	(312)	349
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>255.325</b>	<b>(146.022)</b>	<b>109.302</b>

Le disponibilità liquide risultano diminuite, rispetto al precedente esercizio,

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

La diminuzione dei depositi bancari rispetto all'anno precedente è da mettersi in relazione con il mancato pagamento dell'acconto del contributo per la Csa Famiglia del 2018

fine di stimolare la domanda apparsa rallentata negli ultimi sei mesi.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad euro 109.302,25.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato/diminuito del 6,739% rispetto all'anno precedente passando da euro 449.225,03. a euro 479.499,31

Il totale dell'attivo è aumentato/diminuito del 5,362% rispetto all'anno precedente passando da euro 580.412,54 a euro 611.537,78 a causa soprattutto dell'aumento delle immobilizzazioni

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--	--	---

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Non si rilevano variazioni

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	55.913
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	14.808
Utilizzo nell'esercizio	8.732
Totale variazioni	6.075
Valore di fine esercizio	61.989

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti in forza al 31/12/2018

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

I debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate al 31/12/2018.

In particolare, le passività sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/201.. ammontano complessivamente a euro 183.101,15

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.141	(2.569)	2.572	2.572
Debiti tributari	3.588	19.299	22.887	22.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.868	(900)	8.968	8.968
Altri debiti	151.104	(2.431)	148.673	148.673
<b>Totale debiti</b>	<b>169.701</b>	<b>13.399</b>	<b>183.101</b>	<b>183.100</b>

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati del 7,896% rispetto all'anno precedente passando da euro 169.700,77 a euro 183.101,15

Gli incrementi sono dovuti principalmente ai seguenti motivi:

per euro 7.984,62 per quota utenti da restituire per mancato pagamento acconto Contributo casa famiglia

per euro 11.531,40 per maggior debito per irap

### **non vi sono importi a bilancio per prestiti obbligazionari**

La voce **Debiti verso banche** comprende:

non vi sono debiti vs. banche

La diminuzione complessiva dell'esposizione debitoria nei confronti dei fornitori è dovuta a accelerazione pagamento fatture

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- saldo Irap 20.134,74

- ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori e 6.621,62

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS 8.968,00

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzion 23.740,46i....

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso fornitori	2.572
Debiti tributari	22.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.968
Altri debiti	148.673
<b>Debiti</b>	<b>183.101</b>

Il totale dei debiti è aumentato/diminuito del 7,896 rispetto all'anno precedente passando da euro 169.700,77 a euro 183.101,15

Il totale del passivo è aumentato del 7.581,% rispetto all'anno precedente passando da euro 468.779,26 a euro 504.320,64

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	416.497

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	416.497

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono importi derivanti da proventi di entità o incidenza eccezionali

Come si evince dalla tabella, la voce di ricavo di entità eccezionale più alta è quella relativa a ricavi casa Famiglia di Proceno pari ad € 359.160,00

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono gli oneri di entità o incidenza eccezionali

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 146.023,08 deriva principalmente dalle seguenti cause: MANCATO PAGAMENTO ACCONTO CONTRIBUTO ANNO 2018

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

*(Indicare l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicati)*

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non sussistono Passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

#### **Impegni per cessazioni di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa**

Non vi sono impegni per rapporti di collaborazione coordinata e continuativa

#### **Impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

##### **NON VI SONO IMPEGNI**

##### **Contratti di leasing:**

NESSUN CONTRATTO IN ESSERE

##### **Beni di terzi presso l'impresa**

NESSUN BENE DI TERZI RISULTA ESSERE PRESSO L'AZIENDA

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Al presente bilancio è allegato il rendiconto del patrimonio destinato (Stato patrimoniale, Conto economico e relativo commento).

A norma di quanto previsto dall'art. 2447-septies c.c. le attività e le passività relative al patrimonio destinato sono state inoltre indicate separatamente nel bilancio generale della società, dopo tutte le altre voci rispettivamente dell'attivo e del passivo.

Tale rappresentazione è stata, infatti, considerata come la più adatta ad evidenziare le attività e le passività relative al patrimonio, nonché il risultato realizzato, anche per quel che riguarda i riflessi in termini di responsabilità per la società.

Relativamente alla parte di patrimonio netto della società, correlabile al patrimonio destinato, come indicato dai principi contabili, nel presente bilancio è stata evidenziata in maniera distinta unicamente la riserva "Utili (perdite) di patrimoni destinati portati a nuovo". Dal rendiconto del patrimonio destinato emerge come le perdite subite in relazione allo svolgimento dell'affare hanno superato nell'esercizio l'ammontare dei beni del patrimonio destinato. Di tali perdite non risponde il patrimonio residuo della società e i creditori insoddisfatti possono chiedere la liquidazione del patrimonio, nei termini e secondo le modalità di cui all'art. 2447-novies, co. 2, c.c.

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

*(Indicare le operazioni realizzate con parti correlate (tra cui società controllante, controllate direttamente/indirettamente, collegate, società a controllo congiunto e altre parti correlate), avendo cura di precisare l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione relativa a tali operazioni necessaria alla comprensione del bilancio, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato.*

*Per "altre parti correlate" si intende soci, dirigenti con responsabilità strategiche, amministratori, sindaci, familiare stretto del dirigente/amministratore (es. coniuge/convivente, figli).*

*Secondo l'OIC va inserita anche l'operazione con parte correlata effettuata ad un prezzo di mercato, ma a condizioni di pagamento che non riflettono le normali condizioni di mercato. Si ritiene che anche il finanziamento soci infruttifero vada indicato)*

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:**  
NON VI SONO FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO CHE  
ABBIANO MERITO DI MENZIONE

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

L'associazione non ha mai fatto ricorso all'emissione di strumenti finanziari

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

*(Indicare il volume di spesa in ricerca, sviluppo e innovazione che deve essere almeno pari al 3% della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa. Dal computo per le spese in ricerca, sviluppo e innovazione sono escluse le spese per l'acquisto e per la locazione di beni immobili; nel computo sono incluse le spese per l'acquisto di tecnologie ad alto contenuto innovativo. Sono altresì da annoverarsi tra le spese in ricerca, sviluppo e innovazione: le spese relative allo sviluppo precompetitivo e competitivo, quali sperimentazione, prototipazione e sviluppo del piano industriale; le spese relative ai servizi di incubazione forniti da incubatori certificati; i costi lordi di personale interno e consulenti esterni impiegati nelle attività di ricerca, sviluppo e innovazione, inclusi soci ed amministratori; le spese legali per la registrazione e protezione di proprietà intellettuale, termini e licenze d'uso).*

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

Relativamente alla destinazione dell'avanzo di gestione, *il Consiglio di amministrazione /l'amministratore unico* propone di destinare il tutto a avanzi di gestione portati a nuovo

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

(Luogo), (data)

Acuapendente 05/04/2019

Il Legale Rappresentante/Il Presidente del CdA

(Dr. Cica Emanuele)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese