

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | PIAZZA VANTINI 21 - 25086 REZZATO (BS) |
| Codice Fiscale | 02803260989 |
| Numero Rea | BS 000000479891 |
| P.I. | 02803260989 |
| Capitale Sociale Euro | 0 |
| Forma giuridica | Societa' per azioni,az. speciali e cons. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 889900 |
| 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

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 2.123 | 2.982 |
| 7) altre | 49.996 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 52.119 | 2.982 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 3.708 | 1.357 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.093 | 4.378 |
| 4) altri beni | 12.576 | 12.250 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 17.377 | 17.985 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 69.496 | 20.967 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.058.284 | 1.472.455 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.428 | 8.488 |
| Totale crediti verso clienti | 1.068.712 | 1.480.943 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.466 | (3.389) |
| Totale crediti tributari | 40.466 | (3.389) |
| 5-ter) imposte anticipate | 8.640 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.947 | 6.665 |
| Totale crediti verso altri | 1.947 | 6.665 |
| Totale crediti | 1.119.765 | 1.484.219 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 232.928 | 477.774 |
| 3) danaro e valori in cassa | 295 | 39 |
| Totale disponibilità liquide | 233.223 | 477.813 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.352.988 | 1.962.032 |
| D) Ratei e risconti | 2.759 | 1.090 |
| Totale attivo | 1.425.243 | 1.984.089 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 30.700 | 30.700 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 78.239 | 64.019 |
| Varie altre riserve | 13.831 | 13.830 |
| Totale altre riserve | 92.070 | 77.849 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |
| Totale patrimonio netto | 130.965 | 122.769 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 126.301 | 99.744 |
| 4) altri | 36.000 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 36.000 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 126.301 | 99.744 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (100) | (100) |
| Totale debiti verso banche | (100) | (100) |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.018.690 | 1.664.685 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.000 | 14.000 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.032.690 | 1.678.685 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (2.043) | 19.534 |
| Totale debiti tributari | (2.043) | 19.534 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.496 | 29.924 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 28.496 | 29.924 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 50.363 | 33.120 |
| Totale altri debiti | 50.363 | 33.120 |
| Totale debiti | 1.109.406 | 1.761.163 |
| E) Ratei e risconti | 22.571 | 413 |
| Totale passivo | 1.425.243 | 1.984.089 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 4.779.513 | 3.298.463 |
| altri | 214.705 | 84.855 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.994.218 | 3.383.318 |
| Totale valore della produzione | 4.994.218 | 3.383.318 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.937 | 3.670 |
| 7) per servizi | 3.913.540 | 2.646.328 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 12.572 | 14.835 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 565.468 | 503.164 |
| b) oneri sociali | 154.413 | 130.466 |
| c) trattamento di fine rapporto | 40.660 | 33.995 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 1.721 |
| e) altri costi | 14.822 | 8.983 |
| Totale costi per il personale | 775.363 | 678.329 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 859 | 859 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 5.278 | 5.341 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 6.137 | 6.200 |
| 12) accantonamenti per rischi | 36.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 224.648 | 2.338 |
| Totale costi della produzione | 4.971.197 | 3.351.700 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 23.021 | 31.618 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 263 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 263 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 263 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 104 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 104 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 0 | 159 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 23.021 | 31.777 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 23.466 | 17.557 |
| imposte differite e anticipate | (8.640) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.826 | 17.557 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |
| Imposte sul reddito | 14.826 | 17.557 |
| Interessi passivi/(attivi) | - | (159) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 23.021 | 31.618 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 76.660 | 35.716 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 6.137 | 6.200 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 82.797 | 41.916 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 105.818 | 73.534 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 412.231 | 23.692 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (645.995) | 278.817 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.669) | (424) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 22.158 | 413 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (53.539) | 39.330 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (266.814) | 341.828 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (160.996) | 415.362 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | - | 159 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (14.826) | (10.993) |
| (Utilizzo dei fondi) | 26.557 | 23.622 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (40.660) | (35.716) |
| Totale altre rettifiche | (28.929) | (22.928) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (189.925) | 392.434 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (4.670) | (2.295) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (49.996) | (3.538) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (54.666) | (5.833) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1 | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (244.590) | 386.601 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 477.774 | 91.174 |
| Danaro e valori in cassa | 39 | 39 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 477.813 | 91.213 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 232.928 | 477.774 |
| Danaro e valori in cassa | 295 | 39 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 233.223 | 477.813 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

L'azienda speciale consortile è costituita tra i comuni di Azzano Mella, Borgosatollo, Botticino, Capriano del Colle, Castenedolo, Flero, Mazzano, Montirone, Nuvolento, Nuvolera, Poncarale, Rezzato e San Zeno Naviglio.

L'attività svolta è finalizzata all'esercizio di servizi socio assistenziali, socio educativi, socio sanitari e, più in generale, alla gestione associata dei servizi alla persona di competenza comunale.

Tali servizi sono diffusi ed erogati nei confronti di tutta la popolazione esistente nel territorio dei comuni consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza.

L'azienda speciale eroga tali servizi sia in forma diretta, a mezzo della propria struttura organizzativa, ovvero tramite la concessione a terzi.

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.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2017, 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 e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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.

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, inoltre, 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 e gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Infine si segnala che:

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

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, 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.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario da 10% a 25%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte correnti e differite sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Gli importi esposti nella seguente nota integrativa sono arrotondati ed espressi in unità di euro.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 20.997 a euro 69.496 ; l'incremento è stato determinato dai costi sostenuti per la ristrutturazione e per il trasloco nella nuova sede di Castenedolo.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.434 | 7.214 | 12.648 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.453 | 7.214 | 9.667 |
| Valore di bilancio | 2.982 | 0 | 2.982 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 49.996 | 49.996 |
| Ammortamento dell'esercizio | 859 | - | 859 |
| Totale variazioni | (859) | 49.996 | 49.137 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.434 | 57.210 | 62.644 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.311 | 7.214 | 10.525 |
| Valore di bilancio | 2.123 | 49.996 | 52.119 |

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.357 | 21.160 | 39.587 | 62.104 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 16.782 | 27.337 | 44.119 |
| Valore di bilancio | 1.357 | 4.378 | 12.250 | 17.985 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.474 | - | 2.195 | 4.669 |
| Ammortamento dell'esercizio | 124 | 3.286 | 1.868 | 5.278 |
| Totale variazioni | 2.350 | (3.286) | 327 | (609) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 2.474 | 21.160 | 41.782 | 65.416 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124 | 20.067 | 29.206 | 49.397 |
| Valore di bilancio | 3.708 | 1.093 | 12.576 | 17.377 |

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.352.989 ed è composto dalle seguenti voci:

| Descrizione | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|------------|
| Rimanenze | 0 |
| Crediti | 1.119.766 |
| Attività finanziarie non immobiliz. | 0 |
| Disponibilità liquide | 233.223 |
| Totale | 1.352.989 |

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

Rimanenze

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono rimanenze di magazzino.

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 sussistono rischi di esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nelle voci di credito esposte rispetto all'esercizio precedente.

| | 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 | 1.480.943 | (420.719) | 1.068.712 | 1.058.284 | 10.428 | 3.939 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | (3.389) | 43.855 | 40.466 | 40.466 | - | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 8.640 | 8.640 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.665 | (4.718) | 1.947 | 1.947 | - | 444 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.484.219 | (372.942) | 1.119.765 | 1.100.697 | 10.428 | 4.383 |

Il valore complessivo dei crediti di euro 1.119.765, per euro 8.640 è riferibile alle Imposte anticipate scaturite dalla differenza temporale di imponibile conseguente al differimento fiscale degli accantonamenti a fondo rischi iscritti nel Passivo dello Stato patrimoniale per un valore complessivo di euro 36.000.

La somma di euro 1.111.125 è invece relativa ai crediti meglio descritti nelle tabelle riportate di seguito.

| DESCRIZIONE CREDITI | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 724.847 | € 626.501 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 300.685 | € 768.169 |
| VERSO UTENTI E CLIENTI | € 43.180 | € 86.273 |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 1.503 | 0 |
| DIVERSI | € 444 | € 6.665 |
| VERSO LO STATO | € 40.466 | € - 3.389 |
| TOTALE | € 1.111.126 | € 1.484.219 |

| DESCRIZIONE CREDITI | Saldo al 31/12/2017 | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI |
|---|---------------------|--------------------|-----------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 724.847 | € 724.789 | € 58 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 300.685 | € 290.315 | € 10.370 |
| VERSO UTENTI E CLIENTI | € 43.180 | € 43.180 | |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 1.503 | € 1.503 | |
| DIVERSI | € 444 | | € 444 |
| VERSO LO STATO | € 40.466 | € 40.466 | |
| TOTALE | € 1.111.126 | € 1.100.253 | € 10.872 |

Dei crediti oltre i 12 mesi pari a euro 10.872 si rilevano crediti oltre i 5 anni pari ad euro 3.939 relativi ai contributi da ricevere dal Comune di Lumezzane per le annualità 2011 e 2012.

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" entro i 12 mesi è meglio descritta nelle tabelle seguenti.

Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Contributi da ricevere 2017 entro i 12 mesi

| COMUNE CONSORZIATO | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|---------------------------|--------------------------------|-------------|--------------------|
| AZZANO MELLA | QUOTA SOLIDALE | 6.316,00 € | 32.776,48 € |
| | ADM | 754,00 € | |
| | SAD | 1.994,85 € | |
| | TELESOCCORSO | 60,00 € | |
| | ADP | 21.714,63 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 1.937,00 € | |
| BORGOSATOLLO | ADM | 1.456,00 € | 77.493,68 € |
| | SAD | 3.827,84 € | |
| | TELESOCCORSO | 204,00 € | |
| | ADP | 65.676,34 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.329,50 € | |
| BOTTICINO | ADM | 299,00 € | 71.753,81 € |
| | SAD | 9.947,51 € | |
| | TELESOCCORSO | 132,00 € | |
| | VARIE (TELEFONIA SOCIALE) | 35,00 € | |
| | ADP | 61.340,30 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | ADM | 507,00 € | 15.592,53 € |
| | SAD | 1.378,05 € | |
| | TELESOCCORSO | 84,00 € | |
| | ADP | 11.015,39 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 2.608,09 € | |
| CASTENEDOLO | ADM | 1.521,00 € | 65.154,44 € |
| | SAD | 8.092,97 € | |
| | TELESOCCORSO | 48,00 € | |
| | ADP | 51.883,47 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 3.609,00 € | |
| FLERO | ADM | 52,00 € | 36.099,48 € |
| | SAD | 3.520,16 € | |
| | TELESOCCORSO | 84,00 € | |
| | ADP | 32.443,32 € | |
| MAZZANO | ADM | 3.874,00 € | 85.274,03 € |
| | TELESOCCORSO | 120,00 € | |
| | SAD | 13.930,32 € | |
| | ADP | 61.342,67 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.007,04 € | |
| MONTIRONE | QUOTA SOLIDALE | 10.330,00 € | 77.731,90 € |
| | ADM | 1.417,00 € | |
| | SAD | 2.266,56 € | |
| | TELESOCCORSO | 126,00 € | |
| | ADP | 45.082,34 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 18.510,00 € | |
| NUVOLENTO | ADM | 1.803,75 € | 32.166,13 € |
| | SAD | 3.719,97 € | |
| | TELESOCCORSO | 60,00 € | |
| | ADP | 23.569,07 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 3.013,34 € | |
| NUVOLERA | ADM | 1.196,00 € | 42.142,52 € |
| | SAD | 4.452,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 24,00 € | |
| | ADP | 30.332,88 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.136,71 € | |

| | | | |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| PONCARALE | ADM | 1.482,00 € | 61.757,85 € |
| | SAD | 3.277,19 € | |
| | TELESOCCORSO | 48,00 € | |
| | ADP | 48.497,66 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 8.040,00 € | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 413,00 € | |
| REZZATO | ADM | 3.419,00 € | 72.923,10 € |
| | SAD | 19.723,41 € | |
| | TELESOCCORSO | 174,00 € | |
| | ADP | 49.606,69 € | |
| SAN ZENO NAVI- GLIO | ADM | 1.203,30 € | 52.994,19 € |
| | SAD | 5.987,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 36,00 € | |
| | ADP | 39.596,96 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.170,00 € | |
| TOTALE | | 723.860,14 € | |

Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Crediti per fatture

| COMUNE CONSORZIATO | IMPORTI |
|---------------------|-----------------|
| COMUNE DI NUVOLENTI | 103,06 € |
| COMUNE DI PONCARALE | 826,00 € |
| TOTALE | 929,06 € |

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" oltre 12 mesi è rappresentata dal credito vantato dall'Azienda al 31/12 /2017, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Contributi da ricevere anno 2016 **58,00**

| | |
|---------------------------|-------|
| Comune Azzano Mella | 56,00 |
| Comune Capriano Del Colle | 2,00 |

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" entro i 12 mesi è meglio descritta nelle tabelle seguenti.

Tabella Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti - Contributi da ricevere 2017 entro i 12 mesi

| COMUNE / ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| DA ENTI/COMUNI FUORI AMBITO | COMUNE DI PALAZZOLO SULL'OGGIO-ADM - | 22,58 € | 54.405,54 € |
| | COMUNE DI BEDIZZOLE - ADM - | 652,22 € | |
| | COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM - | 259,67 € | |
| | Azienda Speciale Consortile Garda Sociale | 84,68 € | |
| | Azienda Speciale Corsortile Ovest Solidale - adm- | 1.027,39 € | |
| | PON INCLUSIONE | 52.359,00 € | |
| ATS | FONDO SOCIALE REGIONALE | 125.070,30 € | 174.382,50 € |
| | FONDO DOPO DI NOI | 29.642,20 € | |
| | CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 - | 19.670,00 € | |
| PROVINCIA | PIANO PROVINCIALE DISABILI | 23.459,52 € | 23.459,52 € |
| REGIONE | REDDITO AUTONOMIA | 20.097,10 € | 37.600,47 € |
| | BONUS FAMIGLIA | 17.503,37 € | |
| TOTALE | | 289.848,03 € | |

Tabella Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti - Crediti per fatture entro i 12 mesi

| COMUNE FUORI AMBITO / ENTE | IMPORTI |
|----------------------------|-----------------|
| COMUNE DI VISANO | -204,79 € |
| COMUNE DI MONZA | 671,76 € |
| TOTALE | 466,97 € |

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall'Azienda al 31/12/2017, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Contributi da ricevere anno 2011

Comune di Lumezzane 1.346,00 €

Contributi da ricevere anno 2012

Comune di Lumezzane 2.593,35 €

Contributi da ricevere anno 2015

Fondazione Cariplo 3.204,20 €

Contributi da ricevere anno 2016

Reddito Autonomia 3.226,90 €

10.370,45 €

Il fondo svalutazione crediti, visto la natura dei crediti esposti nel presente bilancio in chiusura, non è stato determinato poiché pressoché inesistente il rischio di insolvenza da parte dei Comuni Consorziati.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2017.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 477.774 | (244.846) | 232.928 |
| Denaro e altri valori in cassa | 39 | 256 | 295 |
| Totale disponibilità liquide | 477.813 | (244.590) | 233.223 |

Ratei e risconti attivi

Nel bilancio d'esercizio è presente la voce "risconti attivi" per € 2.759 ed è rappresentata principalmente dalle assicurazioni e dal pagamento dell'affitto delle unità locali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

In tale voce risultano stanziati fondi rischi ed oneri destinati a coprire costi e spese di esistenza ragionevolmente certa, che alla data del 31/12/2017 sono indeterminati nella data di manifestazione.

Tali fondi sono stati iscritti nel rispetto del principio di competenza, a fronte di somme che si prevede saranno pagate

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 99.744 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 38.068 | 36.000 | 74.068 |
| Utilizzo nell'esercizio | 11.511 | - | 11.511 |
| Valore di fine esercizio | 126.301 | 36.000 | 36.000 |

In particolare tra i "fondi per oneri" risultano iscritti i seguenti fondi:

- Fondo copertura rischi personale, per euro 6.000 , a fronte del maggior costo stimato per i salari dei dipendenti a seguito del rinnovo del CCNL di categoria;
- Fondo a copertura parziale dei costi sostenuti per la ristrutturazione sede, per euro 30.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad euro 126.301.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | (100) | - | (100) | - | (100) |
| Debiti verso fornitori | 1.678.685 | (645.995) | 1.032.690 | 1.018.690 | 14.000 |
| Debiti tributari | 19.534 | (21.577) | (2.043) | (2.043) | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.924 | (1.428) | 28.496 | 28.496 | - |
| Altri debiti | 33.120 | 17.243 | 50.363 | 50.363 | - |
| Totale debiti | 1.761.163 | (651.757) | 1.109.406 | 1.095.506 | 13.900 |

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nella voce debiti rispetto all'esercizio precedente.

| DESCRIZIONE DEBITI | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 100.716 | € 133.006 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 250.357 | € 597.118 |
| | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| VERSO FORNITORI | € 667.617 | € 934.560 |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 28.496 | € 29.924 |
| DIVERSI | € 50.363 | € 33.120 |
| TRIBUTARI | € -2.043 | € 19.534 |
| TOTALE | € 1.095.506 | € 1.747.262 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è entro i 12 mesi.
Non risultano debiti con scadenza oltre 5 anni, ovvero oltre l'esercizio.

| DESCRIZIONE DEBITI | Saldo al 31/12/2017 | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI |
|---|---------------------|--------------------|---------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 100.716 | € 100.716 | - |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 250.357 | € 250.357 | - |
| VERSO FORNITORI | € 667.617 | € 667.617 | - |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 28.496 | € 28.496 | - |
| DIVERSI | € 50.363 | € 50.363 | - |
| TRIBUTARI | € -2.043 | € -2.043 | - |
| TOTALE | € 1.095.506 | € 1.095.506 | - |

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad euro 667.617 di cui euro 286.821 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura.

La voce "Debiti v/so Istituti di previdenza" entro 12 mesi, pari ad euro 28.496 riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP, dell'INPS e dell'INAIL relativa essenzialmente alla mensilità di Dicembre 2017 dei dipendenti.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad euro - 2.043, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Si tratta degli importi relativi alle ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2017, da versare entro 16/01/2018 e suddivisi come di seguito evidenziato, nonché del debito residuo per imposta sostitutiva per rivalutazione TFR. La voce oggetto di analisi accoglie altresì il debito verso l'erario relativo alle ritenute effettuate verso collaboratori occasionali.

Da evidenziare la presenza dei crediti per acconti imposte IRES e IRAP versati nel corso dell'anno 2017 che sono da considerarsi a diminuzione del relativo debito.

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Ritenute IRPEF per lavoro autonomo | € 1.471 |
| Ritenute IRPEF per lavoro dipendente | € 4.081 |
| Ritenute IRPEF per collaboratori | € 755 |
| Erario c/Imposta sost.va riv. TFR | € 335 |
| Erario c/acconti IRES | € - 22.890 |
| Erario c/IRES | € 13.283 |
| Erario c/acconti IRAP | € - 9.222 |
| Erario c/IRAP | € 10.183 |
| Erario c/rit. Subite c/contrib | € - 40 |

La voce "Debiti verso altri" pari ad euro 50.363 dal debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2017 da liquidare a gennaio 2018 pari ad euro 47.844 , dalle ritenute sindacali dell'anno 2017 pari ad euro 664 , dal debito verso i sindacati per trattenute sindacali 2016 e dal debito verso il fondo previdenza complementare 2016 pari ad euro 1.856.

La voce "Debiti v/so Comuni consorziati" entro i 12 mesi , si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

| COMUNE O ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|---------------------------|---|-------------|--------------------|
| AZZANO MELLA | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 138,00 € | 972,54 € |
| | Fondo Sociale Regionale SAD e SADH | 834,54 € | |
| BORGOSATOLLO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 4.208,42 € | 8.609,42 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 2.458,20 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.063,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale NIDI | 879,00 € | |
| BOTTICINO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 4.751,13 € | 8.319,33 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 1.725,60 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.842,60 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | Fondo non autos. SAD-SADH | 1.125,00 € | 2.164,35 € |
| | Fondo Sociale Regionale (Nidi) | 507,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 301,95 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 230,40 € | |
| CASTENEDOLO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 2.113,21 € | 16.433,71 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 3.015,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.645,50 € | |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 9.660,00 € | |
| FLERO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 11.353,50 € | 19.280,00 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.864,50 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 6.062,00 € | |
| MAZZANO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 6.814,59 € | 11.345,64 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.915,05 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 2.616,00 € | |
| MONTIRONE | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 709,12 € | 10.890,33 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 201,60 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CAG) | 669,81 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 109,80 € | |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 9.200,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 388,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 1.630,66 € | |

| | | | |
|---------------------|---|---------------------|-------------|
| NUVOLENTA | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.721,25 € | 4.550,71 € |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 810,00 € | |
| NUVOLERA | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 528,71 € | 2.048,51 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 604,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 915,00 € | |
| PONCARALE | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 1.527,17 € | 1.923,17 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 194,40 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 201,60 € | |
| REZZATO | Fondo Sociale Regionale NIDI | 1.155,00 € | 10.524,68 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 1.214,40 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 5.047,19 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CAG) | 832,68 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CRD Minori) | 1.184,30 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.091,10 € | |
| SAN ZENO NAVI- GLIO | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 200,40 € | 3.653,56 € |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 3.049,96 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 403,20 € | |
| TOTALE | | 100.715,95 € | |

La voce "Debiti v/so Comuni fuori ambito ed enti" entro i 12 mesi , si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

| COMUNE O ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--|--|---------------------|---------------|
| FONDO DOPO DI NOI | | | 148.211,00 € |
| REDDITO AUTONOMIA | | | 18.000,00 € |
| ADM ENTI / ALTRI AMBITI | | | 3.391,10 € |
| FONDO NAZIONALE NON AUTOSUFF | | | 14.359,86 € |
| ALTRI ENTI VOUCHER | | | - 12.908,84 € |
| FONDO CONTENIMENTO EMERGENZA ABITATIVA | | | 60.510,80 € |
| FONDO SOCIALE REGIONALE ENTI | Disabilità - Utenti Diversi | 439,20 € | 18.793,34 € |
| | Disabilità - Cooperative | 1.238,40 € | |
| | F.S.R. DISABILITA' - LA RONDIN E ONLUS | 2.614,80 € | |
| | FSR - NIDO/MICRONIDO | 7.878,00 € | |
| | FSR - CAG e CRD MINORI | 6.622,94 € | |
| TOTALE | | 250.357,26 € | |

Ratei e risconti passivi

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2017 sono presenti Ratei passivi per € 22.571; trattasi prevalentemente dei ratei ferie dipendenti relativi all'anno 2017 per euro 22.255 , ed in minima parte a costi con manifestazione finanziaria nel 2018, ovvero fatture di utenze.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato principalmente dalla voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in conto esercizio" erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia, dall Provincia e da altri enti come di seguito indicato.

Tabella Comuni Consorziati

| COMUNE CONSORZIATO | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| AZZANO MELLA | QUOTA SOLIDALE | 12.632,00 € | 86.331,14 € |
| | ADM | 2.795,01 € | |
| | SAD | 9.252,75 € | |
| | TELESOCCORSO | 132,00 € | |
| | ADP | 49.897,38 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 11.622,00 € | |
| BORGOSATOLLO | QUOTA SOLIDALE | 37.056,00 € | 482.930,59 € |
| | ADM | 12.805,00 € | |
| | SAD | 19.212,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 1.266,00 € | |
| | PROGETTO Mind The G.A.P. | 7.500,00 € | |
| | ADP | 367.795,66 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 37.295,00 € | |
| BOTTICINO | QUOTA SOLIDALE | 43.656,00 € | 403.598,86 € |
| | ADM | 4.286,75 € | |
| | SAD | 58.953,24 € | |
| | TELESOCCORSO | 780,00 € | |
| | VARIE (TELEFONIA SOCIALE) | 35,00 € | |
| | ADP | 295.887,87 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | QUOTA SOLIDALE | 18.696,00 € | 163.245,59 € |
| | ADM | 1.041,63 € | |
| | SAD | 16.548,44 € | |
| | TELESOCCORSO | 474,00 € | |
| | ADP | 109.826,85 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 16.658,67 € | |
| CASTENEDOLO | QUOTA SOLIDALE | 45.828,00 € | 379.902,19 € |
| | ADM | 14.955,00 € | |
| | SAD | 48.573,62 € | |
| | TELESOCCORSO | 384,00 € | |
| | ADP | 238.337,57 € | |
| | SPAZIO LAVORO | 8.670,00 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 23.154,00 € | |
| FLERO | QUOTA SOLIDALE | 34.928,00 € | 253.408,82 € |
| | ADM | 2.996,50 € | |
| | SAD | 46.241,49 € | |
| | TELESOCCORSO | 504,00 € | |
| | ADP | 168.151,83 € | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 587,00 € | |
| MAZZANO | QUOTA SOLIDALE | 48.888,00 € | 507.513,76 € |
| | ADM | 9.779,25 € | |
| | TELESOCCORSO | 552,00 € | |
| | SAD | 89.128,24 € | |
| | ADP | 293.269,08 € | |

| | | | |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 65.197,19 € | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 700,00 € | |
| MONTIRONE | QUOTA SOLIDALE | 20.660,00 € | 190.100,83 € |
| | ADM | 2.860,00 € | |
| | SAD | 11.319,80 € | |
| | TELESOCCORSO | 186,00 € | |
| | ADP | 117.330,71 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 37.444,32 € | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 300,00 € | |
| | | | |
| NUVOLENTO | QUOTA SOLIDALE | 15.968,00 € | 191.424,92 € |
| | ADM | 13.871,00 € | |
| | SAD | 25.147,21 € | |
| | TELESOCCORSO | 474,00 € | |
| | ADP | 117.261,37 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 18.603,34 € | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 100,00 € | |
| | | | |
| NUVOLERA | QUOTA SOLIDALE | 18.784,00 € | 216.284,47 € |
| | ADM | 10.081,50 € | |
| | SAD | 11.681,61 € | |
| | TELESOCCORSO | 144,00 € | |
| | ADP | 142.671,65 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 31.271,71 € | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 1.650,00 € | |
| | | | |
| PONCARALE | QUOTA SOLIDALE | 21.132,00 € | 268.478,25 € |
| | ADM | 6.705,40 € | |
| | SAD | 18.162,94 € | |
| | TELESOCCORSO | 174,00 € | |
| | ADP | 173.650,91 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 48.240,00 € | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 413,00 € | |
| | | | |
| REZZATO | QUOTA SOLIDALE | 53.888,00 € | 501.095,31 € |
| | ADM | 19.422,00 € | |
| | SAD | 82.826,57 € | |
| | TELESOCCORSO | 1.242,00 € | |
| | ADP | 308.716,74 € | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 35.000,00 € | |
| | | | |
| SAN ZENO NAVI- GLIO | QUOTA SOLIDALE | 18.692,00 € | 307.978,71 € |
| | ADM | 6.441,50 € | |
| | SAD | 37.053,09 € | |
| | TELESOCCORSO | 216,00 € | |
| | ADP | 208.556,12 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 37.020,00 € | |
| | | | |
| TOTALI ENTRATE | | 3.952.293,44 € | |

Tabella Comuni fuori ambito ed altri enti

| COMUNE FUORI AMBITO / ENTI | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|---------------------------------|--|------------|--------------------|
| ENTI/COMUNI FUORI AMBITO | COMUNE DI MONZA | 1.484,64 € | 72.286,59 € |
| | COMUNE DI PALAZZOLO SULL'OGGIO-ADM - | 1.956,00 € | |
| | COMUNE DI BEDIZZOLE - ADM - | 2.732,20 € | |
| | COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM - | 626,60 € | |
| | COMUNE VILLA CARCINA | 300,00 € | |
| | Azienda Speciale Consortile Garda Sociale -adm | | |
| | - | 84,68 € | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|--------------|
| | Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale - adm- | 2.743,47 € | |
| | FONDAZIONE PROVINCIALE BRESCIANA | 10.000,00 € | |
| | PON INCLUSIONE | 52.359,00 € | |
| ATS | FONDO SOCIALE REGIONALE | 416.901,00 € | 626.638,50 € |
| | FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO | 7.014,00 € | |
| | FONDO DOPO DI NOI | 148.211,00 € | |
| | CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 - | 54.512,50 € | |
| PROVINCIA | PIANO PROVINCIALE DISABILI | 23.459,52 € | 23.459,52 € |
| REGIONE | DGR6465/2017 Contenimento Emergenza Abitativa | 67.234,00 € | 104.834,47 € |
| | REDDITO AUTONOMIA | 20.097,10 € | |
| | Bonus Famiglia | 17.503,37 € | |
| TOTALI ENTRATE | | 827.219,08 € | |

La voce "Altri ricavi e proventi" - "Altri ricavi e proventi" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 60.677 ed è caratterizzata da:

- Utenti privati per euro 9.002
- G.R.A. di Bertazzoni Paolo & C. s.a.s: si tratta del rimborso spese sostenuto dall'azienda per il servizio di "direttore in esecuzione" espletata nel 2017 pari ad euro 10.750
- IL GABBIANO Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2017 bando ADP cig 67156666E5 pari ad euro 28.000
- LA RONDINE Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2017 bando SAD cig 670048357D pari ad euro 12.000
- CRESCERE INSIEME Coop. Sociale ONLUS: trattasi di contributo motivazionale per il tirocinio della Sig. Campanile pari ad euro 925

La voce "Sopravvenienze attive" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 153.851 ed è caratterizzata da:

- Crediti derivanti da rettifiche delle dichiarazioni IVA riguardanti le annualità 2014, 2015, 2016 per euro 34.683, dovute ad un'errata determinazione del pro-rata; nell'esercizio in corso di provvederà ad inviare apposite dichiarazioni integrative nei termini di legge.
- Rimborsi per spese legali pari ad euro 18.000
- Rettifica saldo 2016 Banca c/c per euro 188
- Rettifica saldo 2016 Fondo TFR per euro 2.281
- Rettifica saldo 2016 Fatture da ricevere per euro 762
- Rettifica saldo 2016 Ratei passivi per euro 177
- Rimborso deposito cauzionale Enel non iscritto nei bilanci precedenti per euro 101
- Contributo fondo nazionale non autosufficienza per euro 54.843 non pervenuto
- Stralcio debiti non dovuti per euro 8.711
- Chiusura fatture di fornitori con fondo nazionale non autosufficienza per euro 34.105

Costi della produzione

Il dato complessivo al 31/12/2017 pari a euro 4.971.197 è rappresentato dalle seguenti voci.

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

I costi per materie prime sono iscritti per complessivi euro 2.937 e si riferiscono soprattutto ai costi per cancelleria e materiali di consumo.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte per complessivi euro 3.913.540 destinati alle seguenti voci di spesa.

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|--|---------------------|-----------------------|
| Spese per Consulenze amministrative - legali | 67.025,75 | 84.939,7 |
| Spese per Consulenze produttive | 34.313,55 | 83.391,76 |
| Spese per Contributi a Comuni Consorziati | 279.678,94 | 292.754,54 |
| Spese per Contributi vari enti | 306.744,98 | 704.729,13 |
| Spese per gestione sede | 15.562,29 | 19.260,88 |
| Rimborsi spese personale dipendente | 16.082,44 | 0 |
| Servizi di Manutenzioni | 1.377,09 | 8.157,66 |
| Oneri di Gestione | 8.690,23 | 21.535,88 |
| Servizi produttivi | 3.170.832,56 | 1.417.020,34 |
| Utenze | 13.231,91 | 14.537,87 |
| TOTALE | 3.913.539,74 | 2.646.327,76 |

Si evidenzia nella tabella seguente, il dettaglio dei contributi erogati ai Comuni Consorziati.

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| CONT. EROG. A COM. REZZATO | 35.082,26 | 45.793,73 |
| CONT. EROG. A COM. FLERO | 19.280,00 | 24.406,69 |
| CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO | 41.741,52 | 29.984,11 |
| CONT. EROG. A COM. MAZZANO | 37.818,81 | 42.011,79 |
| CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N. | 12.178,52 | 14.536,22 |
| CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C. | 7.214,50 | 15.175,60 |
| CONT. EROG. A COM. MONTIRONE | 23.884,42 | 22.754,61 |
| CONT. EROG. A COM. BOTTICINO | 27.731,10 | 28.699,20 |
| CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA | 3.241,79 | 1.990,11 |
| CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO | 28.698,07 | 24.704,40 |
| CONT. EROG. A COM. NUVOLENTI | 29.569,03 | 31.541,54 |
| CONT. EROG. A COM. NUVOLERA | 6.828,36 | 5.000,50 |
| CONT. EROG. A COM. PONCARALE | 6.410,56 | 6.156,04 |
| TOTALE | 279.678,94 | 292.754,54 |

Si evidenzia nella tabella seguente, il dettaglio dei costi per i servizi produttivi.

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI | 173.734,07 | 205.502,34 |
| COSTO SERVIZI DELEGATI ACB | 10.701,63 | 14.736,00 |
| COSTO S.A.D. | 471.989,71 | 194.942,62 |
| COSTO A.D.P. | 2.475.219,43 | 989.012,48 |
| COSTO REDDITO AUTONOMIA | 33.663,80 | 12.826,90 |
| COSTO PON | 5.523,92 | - |
| TOTALE | 3.170.832,56 | 1.417.020,34 |

Costi per godimento di beni di terzi

Il dato complessivo pari ad euro 12.572 è costituito dai fitti passivi relativi alle unità locali di Virle e Borgosatollo imputate secondo la competenza temporale, e i costi sostenuti per il noleggio della fotocopiatrice.

Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad euro 775.365 come di seguito evidenziato.

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Salari e stipendi | 565.468,48 |
| Oneri sociali | 154.413,32 |
| Trattamento di fine rapporto | 40.660,35 |
| Altri costi del personale | 14.822,40 |
| Totale costi del personale | 775.364,55 |

Si evidenzia che le spese riconosciute al personale dipendente per i rimborsi chilometrici connessi alle missioni loro affidate, risultano iscritti alla voce B7 ed ammontano a complessivi euro 16.082.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili.

Il totale degli ammortamenti immateriali rilevati nell'esercizio 2017 è pari ad euro 859 e riguardando l'ammortamento delle licenze d'uso software.

Il totale degli ammortamenti materiali è pari ad euro 5.278 ed è così costituito:

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------|
| AMM.TO ORD. IMP. SPEC. | 123,72 | - |
| AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM. | 1.376,51 | 1.245,78 |
| AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COM.IND. | - | 130,73 |
| AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN. | 1.909,22 | 478,73 |
| AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF. | 263,70 | 2.015,44 |
| AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF. | 133,80 | - |
| AMM.TO ORD.ARREDAMENTO | 1.470,76 | 1.470,76 |
| TOTALE | 5.277,71 | 5.341,44 |

Accantonamento per rischi

Come già evidenziato in calce alla tabella dei Fondi rischi del passivo, alla chiusura dell'esercizio sono stati stanziati accantonamenti per euro 6.000 di spese stimate nell'ipotesi di rinnovo contrattuale, ed euro 30.000 per copertura parziale delle spese di ristrutturazione della sede operativa sostenute nel corso del 2017 in esecuzione della delibera assunta dai soci nell'assemblea del 19/12/2017.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda; si tratta delle seguenti voci:

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| IMPOSTA DI BOLLO | 92,26 | 100,00 |
| TASI | - | 29,00 |
| TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT. | - | 309,87 |
| TASSA SUI RIFIUTI | 616,00 | 607,90 |
| IVA SU ACQ. INDETRAIBILE | 165.116,47 | - |
| DIRITTI CAMERALI | 436,00 | 361,00 |
| ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | - | 33,00 |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 350,87 | - |
| MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI | 1.497,70 | 86,54 |
| SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED. | 56.358,84 | 587,77 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | 178,09 | 222,12 |
| TOTALE | 224.646,23 | 2.337,20 |

Si evidenzia l'incidenza della quota iva acquisti indetraibile pari ad euro 165.116.

Nella voce sopravvenienze passive vi è lo stralcio di un contributo da ricevere iscritto nel bilancio 2016, nello specifico Fondo non autosufficienza, e per il quale vi è la relativa sopravvenienza attiva di pari importo, ovvero euro 54.843.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono così suddivise:

- IRAP euro 10.183
- IRES euro 13.283

Per un importo complessivo pari ad euro 23.466.

Si è ritenuto opportuno rilevare la quota di imposte anticipate a seguito degli accantonamenti a fondo spese future pari ad euro 36.000 , per la sola quota IRES pari al 24% ovvero ad euro 8.640.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 36.000 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 36.000 |
| Differenze temporanee nette | 36.000 |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (8.640) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (8.640) |

Il saldo totale delle imposte che gravano sul bilancio dell'esercizio 2017, al netto delle imposte anticipate, risulta dunque essere pari ad euro 14.826.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Con riferimento al personale dipendente, la forza media ripartita per categoria è la seguente.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 24 |
| Totale Dipendenti | 26 |

Dalla tabella sopra riportata viene evidenziato l'organico medio impiegato nella società.

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

Nell'esercizio 2017 risultano corrisposti al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed agli Amministratori investiti da particolari cariche, compensi nella misura deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Nel prospetto che segue sono esposti i valori relativi ai compensi netti deliberati e corrisposti ai n. 5 Consiglieri di Amministrazione.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile.

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.

Privacy

La società nei termini stabiliti dal D.LGS. n. 196/03 e successive modifiche ed integrazioni, ha redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla sicurezza, adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 bis c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497 - bis, comma 4 , si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

AssicurandoVi che i dati contabili esposti nel progetto di bilancio sottoposto al Vostro esame ed alle Vostre deliberazioni sono desunti da una contabilità sociale ordinatamente tenuta, Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2017 e tutti gli elaborati che lo compongono e completano, ivi compresa la presente relazione, nonché la proposta di destinazione degli utili come indicata nella relazione sulla gestione.

Castenedolo, 09/04/2018

Il Presidente del CdA

Carla Ferrari Aggradi

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.