

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VANTINI 21 - 25086 REZZATO (BS)
Codice Fiscale	02803260989
Numero Rea	BS 000000479891
P.I.	02803260989
Capitale Sociale Euro	30.700 i.v.
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.415	2.123
7) altre	64.766	49.996
Totale immobilizzazioni immateriali	66.181	52.119
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.155	3.708
3) attrezzature industriali e commerciali	2.982	1.093
4) altri beni	12.028	12.576
Totale immobilizzazioni materiali	19.165	17.377
Totale immobilizzazioni (B)	85.346	69.496
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.026	1.058.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.367	10.428
Totale crediti verso clienti	1.268.393	1.068.712
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.203	40.466
Totale crediti tributari	52.203	40.466
5-ter) imposte anticipate	8.400	8.640
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	524	1.947
Totale crediti verso altri	524	1.947
Totale crediti	1.329.520	1.119.765
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	863.642	232.928
3) danaro e valori in cassa	295	295
Totale disponibilità liquide	863.937	233.223
Totale attivo circolante (C)	2.193.457	1.352.988
D) Ratei e risconti	0	2.759
Totale attivo	2.278.803	1.425.243
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	30.700	30.700
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	86.434	78.239
Varie altre riserve	13.829	13.831
Totale altre riserve	100.263	92.070
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.138	8.195
Totale patrimonio netto	133.101	130.965
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	35.000	36.000
Totale fondi per rischi ed oneri	35.000	36.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.513	126.301

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	1.755.983	1.018.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.684	14.000
Totale debiti verso fornitori	1.772.667	1.032.690
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.269	(2.043)
Totale debiti tributari	78.269	(2.043)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.962	28.496
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.962	28.496
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.735	50.363
Totale altri debiti	39.735	50.363
Totale debiti	1.925.533	1.109.406
E) Ratei e risconti	25.656	22.571
Totale passivo	2.278.803	1.425.243

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.784.831	4.779.513
5) altri ricavi e proventi		
altri	54.242	214.705
Totale altri ricavi e proventi	54.242	214.705
Totale valore della produzione	5.839.073	4.994.218
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.568	2.937
7) per servizi	4.763.813	3.913.540
8) per godimento di beni di terzi	12.991	12.572
9) per il personale		
a) salari e stipendi	603.217	565.468
b) oneri sociali	182.167	154.413
c) trattamento di fine rapporto	42.564	40.660
e) altri costi	10.972	14.822
Totale costi per il personale	838.920	775.363
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.593	859
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.742	5.278
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.335	6.137
12) accantonamenti per rischi	5.000	36.000
14) oneri diversi di gestione	191.956	224.648
Totale costi della produzione	5.828.583	4.971.197
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.490	23.021
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	18	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.472	23.021
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.094	23.466
imposte differite e anticipate	240	(8.640)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.334	14.826
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.138	8.195

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.138	8.195
Imposte sul reddito	8.334	14.826
Interessi passivi/(attivi)	18	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.490	23.021
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.564	76.660
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.335	6.137
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.899	82.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	70.389	105.818
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(199.681)	414.171
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	739.977	(645.995)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.759	(1.669)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.085	22.158
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	66.076	(53.539)
Totale variazioni del capitale circolante netto	612.216	(264.874)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	682.605	(159.056)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(8.334)	(14.826)
(Utilizzo dei fondi)	(6.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(9.352)	(14.103)
Totale altre rettifiche	(23.704)	(28.929)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.841.150	4.243.261
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.530)	(4.670)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.655)	(49.996)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.940)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.185)	(56.606)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.812.963	4.186.656
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	232.928	477.774
Danaro e valori in cassa	295	39
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	233.223	477.813
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	863.642	232.928
Danaro e valori in cassa	295	295
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	863.937	233.223

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	5.639.392	4.994.218
(Pagamenti al personale)	(789.890)	(736.131)
(Imposte pagate sul reddito)	(8.334)	(14.826)
Interessi incassati/(pagati)	(18)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.841.150	4.243.261
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.530)	(4.670)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.655)	(49.996)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.940)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.185)	(56.606)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.812.963	4.186.656
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	232.928	477.774
Danaro e valori in cassa	295	39
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	233.223	477.813
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	863.642	232.928
Danaro e valori in cassa	295	295
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	863.937	233.223

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento/il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 630.713 deriva principalmente dall'incasso a fine anno di alcuni contributi tra cui 263.816 relativi al Fondo povertà e 306.422 di acconto al Fondo Sociale Regionale del 2018 erogato da ATS Brescia.

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

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 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 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 69.496 a euro 85.347 ; 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	9.898	57.210	67.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.775	7.214	14.989
Svalutazioni	4.464	7.214	11.678
Valore di bilancio	2.123	49.996	52.119
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	20.655	20.655
Ammortamento dell'esercizio	708	5.885	6.593
Totale variazioni	(708)	14.770	14.062
Valore di fine esercizio			
Costo	5.434	70.651	76.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.019	5.885	9.904
Valore di bilancio	1.415	64.766	66.181

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	3.832	21.160	41.782	66.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124	20.067	29.206	49.397
Valore di bilancio	3.708	1.093	12.576	17.377
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.160	-	5.371	7.531
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	6.698	(1.909)	4.789
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.357	3.433	-	4.790

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	355	1.376	4.010	5.741
Totale variazioni	448	1.889	(548)	1.789
Valore di fine esercizio				
Costo	4.634	17.727	27.204	49.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479	14.744	17.078	32.301
Valore di bilancio	4.155	2.982	12.028	19.165

Ad inizio esercizio, in occasione del trasloco presso la nuova sede, si è provveduto ad effettuare la ricognizione dei cespiti per verificare quali effettivamente presenti; sono pertanto stati stralciati dal libro cespiti i beni estromessi dal ciclo produttivo a causa del trasloco.

Alla chiusura dell'esercizio si è proceduto alla riconciliazione del libro cespiti con i valori di bilancio indicati nelle singole schede contabili delle diverse categorie di cespiti, apportando le correzioni contabili che si sono rese necessarie.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

TITOLI IMMOBILIZZATI

Nel bilancio non sussistono titoli immobilizzati.

PARTECIPAZIONI

Nel bilancio non sono iscritte partecipazioni in imprese controllate (o collegate).

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 2.193.457 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2018
Rimanenze	0
Crediti	1.329.520
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	863.937
Totale	2.193.457

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.068.712	189.253	1.268.393	1.211.026	57.367
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.466	11.737	52.203	52.203	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.640	(240)	8.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.947	(1.423)	524	524	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.119.765	199.327	1.329.520	1.263.753	57.367

Il valore complessivo dei crediti di euro 1.329.520, comprende crediti tributari residui per euro 8.400 riferibili alle Imposte anticipate scaturite dalla differenza temporale di imponibile conseguente al differimento fiscale degli accantonamenti a fondo rischi iscritti nel Passivo dello Stato patrimoniale nell'esercizio precedente.

La somma dei crediti pari a euro 1.321.120, al netto quindi delle imposte anticipate, è dettagliata nelle tabelle riportate di seguito.

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 815.189	€ 724.847
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 425.405	€ 300.685
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 27.799	€ 43.180
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 524	€ 1.503
DIVERSI	-	€ 444
VERSO LO STATO	€ 52.203	€ 40.466
TOTALE	€ 1.321.120	€ 1.111.126

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2018	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 815.189	€ 806.100	€ 9.089
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 425.405	€ 377.127	€ 48.278
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 27.799	€ 27.799	-
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 524	€ 524	-
DIVERSI	-	-	-
VERSO LO STATO	€ 52.203	€ 52.203	-
TOTALE	€ 1.321.120	€ 1.263.753	€ 57.367

Per i crediti oltre i 12 mesi pari a euro 57.367 si evidenzia che sono tutti esigibili entro i 5 anni.

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" entro i 12 mesi è dettagliata nella tabella che segue.

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

	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
AZZANO MELLA	TELESOCCORSO	9,15 €	
	SAD	617,59 €	
	ADP	11.812,24 €	15.686,63 €
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	3.247,65 €	
BORGOSATOLLO	ADM	2.843,75 €	
	TELESOCCORSO	128,10 €	
	SAD	4.817,16 €	85.507,42 €
	ADP	66.587,73 €	
BOTTICINO	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	11.130,68 €	
	ADM	1.547,00 €	
	TELESOCCORSO	201,30 €	
	SAD	11.968,37 €	85.125,79 €
CAPRIANO DEL COLLE	ADP	60.841,12 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	10.568,00 €	
	ADM	326,63 €	
	TELESOCCORSO	128,10 €	
CASTENEDOLO	SAD	2.462,53 €	19.015,31 €
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.000,00 €	
	ADP	10.513,41 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.584,64 €	
CASTENEDOLO	ADM	1.816,75 €	
	TELESOCCORSO	91,50 €	
	SAD	4.917,00 €	67.873,32 €

	ADP	54.318,21 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	6.729,86 €	
	ADM	2.427,75 €	
	TELESOCCORSO	338,55 €	
FLERO	SAD	11.439,19 €	95.508,87 €
	ADP	76.773,38 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.530,00 €	
	ADM	1.956,50 €	
	SAD	13.298,34 €	
MAZZANO	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	940,00 €	106.902,64 €
	ADP	63.403,55 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	27.304,25 €	
	ADM	1.508,00 €	
	TELESOCCORSO	109,80 €	
MONTIRONE	SAD	7.715,06 €	78.096,50 €
	ADP	57.759,47 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	11.004,17 €	
	ADM	2.310,75 €	
	TELESOCCORSO	73,20 €	
NUVOLENTO	SAD	2.550,61 €	23.262,82 €
	ADP	18.328,26 €	
	ADM	1.053,00 €	
	TELESOCCORSO	36,60 €	
NUVOLERA	SAD	1.288,34 €	38.238,22 €
	ADP	35.860,28 €	
	ADM	628,00 €	
	TELESOCCORSO	54,90 €	
PONCARALE	SAD	2.699,68 €	54.868,51 €
	ADP	36.876,22 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	14.609,71 €	
	ADM	3.077,75 €	
	TELESOCCORSO	256,20 €	
REZZATO	SAD	18.361,06 €	83.687,73 €
	ADP	61.992,72 €	
	ADM	750,76 €	
	TELESOCCORSO	36,60 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	SAD	5.569,93 €	52.325,90 €
	ADP	34.964,44 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	11.004,17 €	
TOTALE		806.099,66 €	

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" oltre 12 mesi è rappresentata dal credito vantato dall'Azienda al 31/12 /2018, già maturato alla chiusura dell'esercizio, ma ad oggi non riscosso.

Contributi da ricevere anno 2016 / 2017	9.089,06
Comune Azzano Mella anno 2016	56,00
Comune Azzano Mella anno 2017	9.033,06

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 CAZZAGO S/M -ADM -	519,34 €	17.673,05 €
	COMUNE DI CREMONA	68,26 €	
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	524,99 €	
	COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM -	248,38 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	886,28 €	
	Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale - adm-	225,80 €	
	FONDAZIONE PROVINCIALE BRESCIANA	15.200,00 €	
ATS	FONDO SOCIALE REGIONALE	131.323,81 €	251.441,81 €
	FONDO DOPO DI NOI	63.072,00 €	
	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	57.046,00 €	
PROVINCIA	PIANO PROVINCIALE DISABILI	27.993,25 €	27.993,25 €
DA MINISTERO	PON INCLUSIONE	43.819,91 €	80.019,11 €
	PROGETTO VITA INDIPENDENTE	36.199,20 €	
TOTALE		377.127,22 €	

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall'azienda al 31/12/2018, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Contributi da ricevere anno 2016

REGIONE - Reddito Autonomia 3.226,90 €

Contributi da ricevere anno 2017

REGIONE - Reddito Autonomia 6.657,10 €

REGIONE - Bonus Famiglia 8.751,68 €

ATS - Fondo Dopo di Noi 29.642,20 €

48.277,88 €

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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.321.120	1.268.393
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.203	52.203
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.400	8.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	524	524
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.382.247	1.329.520

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2018.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	232.928	630.714	863.642
Denaro e altri valori in cassa	295	-	295
Totale disponibilità liquide	233.223	630.714	863.937

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio, in quanto alcuni a fine esercizio è stato incassato il contributo relativo al Fondo povertà pari ad euro 263.816 che verrà utilizzato nel corso dell'esercizio 2019.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non risultano imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.700	-	-		30.700
Altre riserve					
Riserva straordinaria	78.239	8.195	-		86.434
Varie altre riserve	13.831	-	-		13.829
Totale altre riserve	92.070	8.195	-		100.263
Utile (perdita) dell'esercizio	8.195	-	8.195	2.138	2.138
Totale patrimonio netto	130.965	8.195	8.195	2.138	133.101

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI	13.829
Totale	13.829

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	30.700	Capitale		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	86.434	Riserva di Utili	A B C	86.434
Varie altre riserve	13.829	Riserva di Utili	A B C	13.829
Totale altre riserve	100.263			100.263
Totale	130.963			100.263
Quota non distribuibile				100.263

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
ALTRE RISERVE DI UTILI	13.829	Riserva di Utili	A B C	13.829
Totale	13.829			

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

Si evidenzia che la riserva di utili pari ad euro 13.831 iscritta in bilancio nell'esercizio 2013 a seguito della sopravvenienza attiva generata dall'istanza di rimborso IRAP incassata nell'esercizio 2016. Essendo pertanto confermata la sua natura di riserva di utili disponibili si evidenzia che non è necessaria la sua distinta rilevazione nel bilancio.

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 31/12/2018 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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	36.000	36.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.000	5.000
Utilizzo nell'esercizio	6.000	6.000
Totale variazioni	(1.000)	(1.000)
Valore di fine esercizio	35.000	35.000

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

- Fondo copertura rischi personale, il cui saldo al 31/12/2017 era pari ad euro 6.000, che è stato utilizzato per fronte del maggior costo 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 35.000, incrementato di euro 5.000 rispetto all'anno 2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad euro 159.513.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.301
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.598
Utilizzo nell'esercizio	9.387
Totale variazioni	33.211
Valore di fine esercizio	159.513

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	1.032.690	739.977	1.772.667	1.755.983	16.684
Debiti tributari	(2.043)	80.312	78.269	78.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.496	6.466	34.962	34.962	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	50.363	(10.628)	39.735	39.735	-
Totale debiti	1.109.406	816.127	1.925.533	1.908.949	16.584

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	(100)	(100)
Debiti verso fornitori	1.772.667	1.772.667
Debiti tributari	78.269	78.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.962	34.962
Altri debiti	39.735	39.735
Debiti	1.925.533	1.925.533

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

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 141.438	€ 100.716
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 552.940	€ 250.357
VERSO FORNITORI	€ 1.078.290	€ 667.617
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 34.962	€ 28.496
DIVERSI	€ 39.634	€ 50.363
TRIBUTARI	€ 78.269	€ -2.043
TOTALE	€ 1.925.533	€ 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 31/12/2018	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 141.438	€ 141.438	-
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 552.940	€ 410.266	€ 142.674
VERSO FORNITORI	€ 1.078.290	€ 1.075.606	€ 2.684
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 34.962	€ 34.962	-
DIVERSI	€ 39.634	€ 39.634	-

TRIBUTARI	€ 78.269	€ 78.269	-
TOTALE	€ 1.925.533	€ 1.780.175	€ 145.358

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad euro 1.075.606 di cui euro 266.697 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura.

La voce "Debiti v/so Istituti di previdenza" entro 12 mesi, pari ad euro 34.962 riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP, dell'INPS e dell'INAIL relativa essenzialmente alla mensilità di Dicembre 2018 dei dipendenti.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad euro 78.269 , 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 2018, da versare entro 16/01/2019 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 2018 che sono da considerarsi a diminuzione del relativo debito.

Nel corso dell'esercizio 2018 la società è stata classificata dal MEF come destinataria di trattamento con IVA SPLIT PAYMENT, pertanto tra i debiti tributari si rileva il corrispettivo da versare all'erario nel momento in cui si provvederà al saldo delle relative fatture di fornitori.

Ritenute IRPEF per lavoro autonomo	€	471	
Ritenute IRPEF per lavoro dipendente	€	16.666	
Ritenute IRPEF per collaboratori	€	755	
Erario c/Imposta sost.va riv. TFR	€	1	
Erario c/acconti IRES	€ -	6.225	
Erario c/IRES	€	7.162	
Erario c/acconti IRAP	€ -	7.487	
Erario c/IRAP	€	8.094	
Erario c/IVA c/Split Payment	€	58.832	

La voce "Debiti verso altri" pari ad euro 39.634 dal debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2018 da liquidare a gennaio 2019 pari ad euro 38.983 , dalle ritenute sindacali dell'anno 2018 pari ad euro 751 e dal credito per la carta prepagata pari ad euro 100.

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 €	831,96 €
	Fondo Sociale Regionale SAD e SADH	693,96 €	
BORGOSATOLLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	5.984,38 €	21.546,38 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	8.884,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	4.008,00 €	
	Fondo Sociale Regionale NIDI	2.670,00 €	
BOTTICINO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	4.421,49 €	22.514,53 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	1.821,60 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.888,80 €	
	Contributo Misura 6 - Minori in c.tà	14.382,64 €	
	Fondo non autos. SAD-SADH	1.241,13 €	
	Fondo Sociale Regionale (Nidi)	507,00 €	

CAPRIANO DEL COLLE	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	205,20 €	1.953,33 €
CASTENEDOLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	3.643,02 €	7.729,48 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.281,80 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.804,65 €	
FLERO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	3.468,11 €	24.393,79 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	904,20 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.307,60 €	
	Contributo Misura 6 - Minori in c.tà	17.713,88 €	
MAZZANO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	6.684,65 €	35.202,18 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.970,85 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	1.597,20 €	
	Contributo Misura 6 - Minori in c.tà	24.949,48 €	
MONTIRONE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	849,00 €	2.556,75 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	803,85 €	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	750,30 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	153,60 €	
NUVOLENTA	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	393,60 €	3.628,29 €
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	1.886,04 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.348,65 €	
NUVOLERA	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	876,12 €	2.449,32 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	604,80 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	968,40 €	
PONCARALE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	1.362,22 €	1.985,62 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	421,80 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	201,60 €	
REZZATO	Fondo Sociale Regionale NIDI	1.074,00 €	13.201,20 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.304,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	6.211,99 €	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	796,50 €	
	Fondo Sociale Regionale (CRD Minori)	1.005,71 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.809,00 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	263,40 €	3.445,58 €
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	2.778,98 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	403,20 €	
TOTALE		141.438,41 €	

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			63.072,00 €
FONDO POVERTA'			263.816,15 €
F.DO NON AUTOSUFFICIENZA			10.608,86 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE- PRO_VI			36.199,20 €
COMUNE DI BRESCIA - III CIRCOSCRIZIONE			157,50 €
FONDO CONTENIMENTO EMERGENZA ABITATIVA			13.154,00 €
ADM ALTRI AMBITI			1.265,89 €
FONDO SOCIALE REGIONALE	FONDO SOCIALE REGIONALE (DISABILITA')	4.931,40 €	21.991,97 €
	FONDO SOCIALE REGIONALE NIDO-MICRONIDO	10.924,20 €	
	FONDO SOCIALE REGIONALE CAG e CRD Minori	6.136,37 €	
TOTALE			410.265,57 €

La voce "Debiti v/so Comuni fuori ambito ed enti" oltre i 12 mesi , si riferisce alle poste di competenza degli esercizi precedenti entro i 5 anni.

COMUNE O ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
	FONDO DOPO DI NOI		125.244,83 €
	FONDO PER CONTENIMENTO EMERGENZA ABITATIVA		2.296,60 €
	REDDITO AUTONOMIA		10.777,65 €
	ALTRI ENTI - VOUCHER		- 9.645,24 €
	CONTRIBUTI DA EROGARE ANNI PRECEDENTI		14.000,36 €
	TOTALE		128.673,84€

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.571	3.085	25.656
Totale ratei e risconti passivi	22.571	3.085	25.656

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2018 sono presenti Ratei passivi per euro 25.656; trattasi prevalentemente dei ratei ferie dipendenti relativi all'anno 2018 per euro 23.251 , ed in minima parte a costi con manifestazione finanziaria nel 2019, ovvero fatture di utenze, per euro 2.404.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato principalmente dalla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" e dai "Contributi in conto esercizio" erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia, dalla Provincia e da altri enti come di seguito indicato, a titolo di rivalsa delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi indicati in tabella. Quest'ultima voce di bilancio, con decorrenza dal 2018, è stata più correttamente aggregata alla voce A1 del Conto Economico.

Al fine di consentire la comparabilità si è provveduto a riclassificare anche i valori per l'esercizio 2017.

Tabella Comuni Consorziati

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	QUOTA SOLIDALE	12.756,00 €	90.885,75 €
	ADM	950,63 €	
	TELESOCCORSO	97,50 €	
	SAD	9.108,43 €	
	ADP	55.819,28 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	12.153,91 €	
BORGOSATOLLO	QUOTA SOLIDALE	37.144,00 €	477.081,03 €
	ADM	12.779,01 €	
	TELESOCCORSO	1.020,15 €	
	SAD	29.012,49 €	
	PROGETTO Mind The G.A.P.	7.000,00 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.900,00 €	
	ADP	346.950,21 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	39.275,17 €	
BOTTICINO	QUOTA SOLIDALE	43.668,00 €	442.164,54 €
	ADM	2.606,50 €	
	TELESOCCORSO	1.182,30 €	
	SAD	73.052,95 €	
	VARIE (Rimb. Spettacolo Teatrale)	1.050,00 €	
	ADP	310.036,79 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	10.568,00 €	
CAPRIANO DEL COLLE	QUOTA SOLIDALE	18.668,00 €	182.399,10 €
	ADM	1.608,77 €	
	TELESOCCORSO	719,10 €	
	SAD	14.796,83 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.000,00 €	
	ADP	128.376,23 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	17.230,17 €	
CASTENEDOLO	QUOTA SOLIDALE	45.772,00 €	445.736,23 €
	ADM	13.867,75 €	
	TELESOCCORSO	454,05 €	
	SAD	67.336,23 €	
	SPAZIO LAVORO	11.950,00 €	
	RIMBORSI VARI (SPETTACOLO TEAT.)	1.250,00 €	
	ADP	280.785,84 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	24.320,36 €	
FLERO	QUOTA SOLIDALE	35.240,00 €	282.732,58 €
	ADM	3.935,75 €	
	TELESOCCORSO	700,80 €	
	SAD	62.288,89 €	

	ADP	171.408,60 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	9.158,54 €	
MAZZANO	QUOTA SOLIDALE MAZZANO	48.964,00 €	609.814,42 €
	QUOTA SOLIDALE NUVOLENTO	15.848,00 €	
	QUOTA SOLIDALE NUVOLERA	18.928,00 €	
	ADM	13.360,75 €	
	TELESOCCORSO	1.139,70 €	
	SAD	81.754,90 €	
	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	3.740,00 €	
	ADP	326.894,27 €	
	RIMBORSI VARI (SPETT. TEATRALE)	1.250,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	97.934,80 €	
	MONTIRONE	QUOTA SOLIDALE	
ADM		1.508,00 €	
TELESOCCORSO		213,30 €	
SAD		17.839,11 €	
SERVIZIO SPAZIO LAVORO		100,00 €	
ADP		113.389,48 €	
NUVOLENTO	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	38.769,17 €	152.776,97 €
	ADM	10.898,88 €	
	TELESOCCORSO	432,60 €	
	SAD	23.643,73 €	
	ADP	116.451,76 €	
	RIMBORSI VARI (SPETT. TEATRALE)	1.250,00 €	
NUVOLERA	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	100,00 €	187.355,33 €
	ADM	7.179,90 €	
	TELESOCCORSO	213,30 €	
	SAD	14.923,92 €	
	ADP	163.688,21 €	
	RIMBORSI VARI (SPETT. TEATRALE)	1.250,00 €	
PONCARALE	QUOTA SOLIDALE	21.004,00 €	279.732,60 €
	ADM	8.807,50 €	
	TELESOCCORSO	295,65 €	
	SAD	16.019,76 €	
	ADP	178.986,73 €	
	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	3.260,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	51.358,96 €	
REZZATO	QUOTA SOLIDALE	53.876,00 €	460.575,80 €
	ADM	20.046,00 €	
	TELESOCCORSO	1.429,05 €	
	SAD	88.315,84 €	
	ADP	285.658,91 €	
	RIMBORSI VARI (SPETT. TEATRALE)	1.250,00 €	
	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	10.000,00 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	QUOTA SOLIDALE	18.716,00 €	296.036,06 €
	ADM	4.972,22 €	
	TELESOCCORSO	228,45 €	
	SAD	37.146,58 €	
	SERVIZIO SPAZIO LAVORO	300,00 €	
	ADP	195.903,64 €	
TOTALI ENTRATE		4.099.633,47 €	

Tabella Comuni fuori ambito ed altri enti

--	--	--	--

COMUNE FUORI AMBITO / ENTI	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
ENTI/COMUNI FUORI AMBITO	FONDAZIONE PROVINCIALE BRESCIANA	15.200,00 €	22.882,82 €
	RUGBY CLUB BOTTICINO	200,00 €	
	COMUNE DI BEDIZZOLE	1.927,57	
	COMUNE DI CASTIGLIONE D/S	163,71	
	COMUNE DI MONZA	1.320,94 €	
	COMUNE DI CAZZAGO S/M -ADM -	519,34 €	
	COMUNE DI CREMONA	68,26 €	
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	524,99 €	
	COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM -	705,64 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	886,28 €	
	Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale - adm-	1.366,09 €	
ATS	FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	352.277,47 €	1.213.948,78 €
	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	221.312,26 €	
	FONDO SOCIALE REGIONALE	437.746,05 €	
	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO	7.087,00 €	
	FONDO DOPO DI NOI	63.072,00 €	
	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	98.388,00 €	
	SISTEMA PREMIALE CARTELLA SOCIALE INF.	34.066,00 €	
DA MINISTERO	PON INCLUSIONE	83.446,86 €	383.462,21 €
	PROGETTO VITA INDIPENDENTE	36.199,20 €	
	FONDO POVERTA'	263.816,15 €	
PROVINCIA	PIANO PROVINCIALE DISABILI	27.993,25 €	27.993,25 €
REGIONE	DGR6465/2017 Contenimento Emergenza Abitativa	36.910,00 €	36.910,00 €
TOTALI ENTRATE		827.219,08 €	

La voce "Altri ricavi e proventi" - "Altri ricavi e proventi" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 54.242 ed è caratterizzata da:

- Contributi da Enti pubblici a favore di utenti privati per euro 6.658, relativi al servizio ADM;
- IL GABBIANO Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2018 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 2018 bando SAD cig 670048357D pari ad euro 12.000
- CENTRO DI ASCOLTO L'OASI: trattasi di contributo erogato per servizio ADM pari ad euro 1.318

La voce "Sopravvenienze attive" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 6.244 ed è caratterizzata da:

- Sopravvenienze attive tassabili per euro 2.678 relative a stralci di debiti e rettifiche di saldi anni precedenti;
- Sopravvenienze attive non tassabili per euro 3.567 relative a rettifica saldo 2016 dei debiti tributari non esistenti.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONTRIBUTI COMUNI CONSORZIATI	4.099.633
COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	1.685.197
Totale	5.784.831

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.784.831
Totale	5.784.831

Costi della produzione

Il dato complessivo al 31/12/2018 pari a euro 5.828.582 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 3.568 e si riferiscono soprattutto ai costi per cancelleria e materiali di consumo.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte per complessivi euro 4.763.813 destinati alle seguenti voci di spesa.

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
Spese per Consulenze amministrative - legali	53.580,69	67.025,75
Spese per Consulenze produttive	16.887,88	19.634,55
Spese per Contributi a Comuni Consorziati	652.946,85	279.678,94
Spese per Contributi vari enti	520.687,33	306.744,98
Spese per gestione sede	8.165,00	7.756,44
Rimborsi spese personale dipendente	17.480,25	16.082,44
Servizi di Manutenzioni	3.740,94	3.485,85
Oneri di Gestione	20.602,08	14.387,32
Servizi produttivi	3.453.724,02	3.185.512,11
Utenze	15.997,91	12.645,16
TOTALE	4.763.812,95	3.912.953,54

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

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
CONT. EROG. A COM. REZZATO	95.754,77	35.082,26
CONT. EROG. A COM. FLERO	82.633,71	19.280,00
CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO	64.053,02	41.741,52
CONT. EROG. A COM. MAZZANO	115.022,06	37.818,81
CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N.	29.158,10	12.178,52
CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C.	20.275,62	7.214,50
CONT. EROG. A COM. MONTIRONE	21.401,41	23.884,42
CONT. EROG. A COM. BOTTICINO	75.688,30	27.731,10
CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA	7.153,46	3.241,79
CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO	58.394,56	28.698,07
CONT. EROG. A COM. NUVOLENTO	32.659,11	29.569,03
CONT. EROG. A COM. NUVOLERA	21.832,70	6.828,36
CONT. EROG. A COM. PONCARALE	28.920,03	6.410,56
TOTALE	652.946,85	279.678,94

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

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI	180.244,42	173.734,07
COSTO SERVIZI DELEGATI ACB	13.346,07	10.701,63
COSTO S.A.D.	509.705,57	486.669,26
COSTO A.D.P.	2.546.598,77	2.475.219,43

COSTO REDDITO AUTONOMIA	5.815,75	33.663,80
COSTO PON	6.385,58	5.523,92
COSTO PROGETTI DIVERSI	14.650,00	-
TOTALE	3.453.724,02	3.185.512,11

Nel corso dell'esercizio 2018, sono stati stanziati euro 14.650 per progetti diversi di cui:

- Euro 4.750 per la cartella informatizzata;
- Euro 9.900 per uno spettacolo itinerante "Il Carrozone degli artisti" organizzato da ragazzi diversamente abili dei comuni consorziati.

Costi per godimento di beni di terzi

Il dato complessivo pari ad euro 12.991 è costituito dai fitti passivi relativi all'unità locale di Castenedolo imputati secondo la competenza temporale, e i costi sostenuti per il noleggio della fotocopiatrice.

Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad euro 838.920 come di seguito evidenziato.

Salari e stipendi	603.216,81
Oneri sociali	182.167,39
Trattamento di fine rapporto	42.564,30
Altri costi del personale	10.971,57
Totale costi del personale	838.920,07

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 17.480.

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 2018 è pari ad euro 6.593 e riguardando l'ammortamento delle licenze d'uso software per euro 708, le spese di ristrutturazione dell'unità locale di Castenedolo per euro 5.885.

Il totale degli ammortamenti materiali è pari ad euro 5.742 ed è così costituito:

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	355,44	123,72
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	1.376,51	1.376,51
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	-	1.909,22
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	315,12	263,70
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.079,09	133,80
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	1.615,66	1.470,76
TOTALE	5.741,82	5.277,71

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 5.000 per copertura parziale delle spese di ristrutturazione della sede operativa sostenute nel corso del 2018.

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	138,55	92,26
TASSA SUI RIFIUTI	1.143,00	616,00
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	175.661,98	165.116,47
DIRITTI CAMERALI	708,87	436,00
IMPOSTA DI REGISTRO	33,50	350,87
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	634,98	1.497,70
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	7.251,34	56.358,84
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.INDED.	6.376,20	-
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	6,92	178,09
TOTALE	191.955,34	224.646,23

Si evidenzia l'incidenza della quota iva acquisti indetraibile pari ad euro 175.662.

Nella voci sopravvenienze passive vi è la rettifica di alcuni saldi di anni precedenti per i quali non si è riscontrata l'insussistenza di tali crediti.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio pari ad euro 8.094 sono relativa all'imposta IRAP.

Si è ritenuto opportuno rilevare la quota di imposte anticipate a seguito degli accantonamenti a fondo spese future pari ad euro 5.000 , per la sola quota IRES pari al 24% ovvero ad euro 1.200, nonché lo storno della quota inerente l'utilizzo del fondo copertura rischi personale di euro 6.000, pari ad euro -1.440 .

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(8.640)

Il saldo totale delle imposte che gravano sul bilancio dell'esercizio 2018, al netto delle imposte anticipate, risulta dunque essere pari ad euro 8.334.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento/il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 630.713 deriva principalmente dall'incasso a fine anno di alcuni contributi tra cui 263.816 relativi al Fondo povertà e 306.422 di acconto al Fondo Sociale Regionale del 2018 erogato da ATS Brescia.

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 2018 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.

	Amministratori
Compensi	1.770

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 31.12.2018 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, 31/03/2018

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.