AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in PIAZZA F. TASSARA 3
25043 BRENO (BS)
Capitale Sociale I.V. € 300.000,00
C.F. 90016390172 – P.I. 02933650984
Reg. Imp.: 90016390172 -Rea: 488814

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011**Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2011, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con UTILE di € 463,28, arrotondato a € 463,00 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciare Vi.

Attività svolte

La nostra azienda opera nel settore dei servizi socio – assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni e degli Enti soci, ivi compresi interventi di formazione e di orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 05/08/2011 la nostra Azienda ha acquisito il ramo d'azienda di "Dimensione sociale", altra azienda speciale delegata all'erogazione di servizi socio – assistenziali, socio sanitari integrati per i Comuni di Darfo Boario Terme, Angolo Terme, Piancogno, Cividate Camuno, Cimbergo e Losine. A seguito dell'acquisto del ramo d'azienda, vi è stata l'adesione dei suddetti Comuni nella nostra azienda perfezionandosi così a livello comprensoriale l'unificazione in un'unica Azienda l'erogazione dei servizi sociali per tutti i cittadini residenti in Vallecamonica.

Criteri di valutazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali tali da rendere l'applicazione degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e economica della società.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste delle attività e passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione dei casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra citate si è fatto ricorso ai principi contabili formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento si riferiscono a costi di costituzione dell'azienda per € 1.406,50, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi per l'acquisto di software si riferiscono all'acquisto di programmi vari gestionali ed operativi per € 3.854,00 (contabilità, erogazione servizi per centri di costo, ecc.); sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi.

Le altre spese pluriennali si riferiscono a costi sostenuti per la progettazione del portale internet sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, ed a spese di manutenzione straordinarie all'immobile che sono ammortizzate in un periodo di 8 anni, pari alla durata della convenzione con la Comunità Montana di Vallecamonica per l'uso dei locali all'Azienda.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Per quanto riguarda i beni acquisiti mediante l'atto di acquisto del ramo d'azienda di "Dimensione sociale" sono state adottate le aliquote di ammortamento applicate dalla cedente ridotte della metà, in quanto i beni sono stati ammortizzati a far data dal 01/07/2011, non modificando così l'originale periodo di ammortamento dei beni.

- impianti: 25%
- mobili ed arredi: 15%
- macch. uff.mecc. ed elettr.: 20%
- Beni acquisiti da "Dimensione sociale": mobili ed arredi 12%, macch. uff. mecc. ed elettr. 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo con distinzione dell'ammontare dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e con distinzione dell'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Disponibilità liquide

Rappresentano le effettive giacenze dell'azienda sui conti correnti aperti presso la banca "Cassa Padana", la "Banca Popolare di Sondrio" e dalle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati amministrativi	3	2	1
Responsabili servizio	2	2	0
Assistenti sociali	14	11	3
Comando	1	1	0
Co.co.pro.	0	2	-2
Tirocinanti	2	0	2
Educatori	5	2	3
Totale	28	21	7

Nello specifico si precisa che nel corso del 2011 è stato assunto un Educatore in sostituzione di una maternità, che il numero di dipendenti è stato incrementato di ulteriori n. 7 dipendenti a seguito acquisto ramo d'azienda Dimensione Sociale e sono stati attivati 2 tirocini formativi.

Si sono altresì conclusi, nel corso del 2011, n. 2 contratto co.co.pro. e 1 rapporto di lavoro dipendente. Attualmente in Azienda sono presenti n. 11 persone con contratto part-time di cui 1 comando.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
10.950	0	10.950

Il saldo rappresenta residue parti delle quote di partecipazioni sottoscritte ma non ancora versate da parte dei nuovi Comuni che hanno aderito alla nostra azienda dopo l'atto di acquisizione del ramo d'azienda di "Dimensione sociale".

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
29.896	18.286	11.610

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Costi	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Corr. Anno Corr.	31/12/2011
Impianto e Ampliamento	2.813	0	0	1.407	0	1.407
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0	0
Software	4.343	2.103	0	2.592	0	3.854
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0
Avviamento	0	5.197	0	289	0	4.908
Immobil. Immateriali In corso	0	0	0		0	0
Altre Immobil. Immateriali	11.130	12.894	0	4.297	0	19.727

II. Immobilizzazioni materiali Saldo al 31/12/2011
62.565Saldo al 31/12/2010
60.966Variazioni
1.599**Impianti e macchinario**

Descrizione Costi	Importo
Costo storico	10.974
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Ammortamenti es. prec.	2.003
Svalutazione es. prec.	0
Correzione Anno Prec.	0
Saldo Anno Precedente	6.449
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Svalutazione	0
Cessioni dell'esercizio	0
Decrementi fondi per cessioni	0
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0
Ammortamenti	2.744
Correzione Anno Corr.	
Saldo Anno Corrente	3.705

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione Costi	Importo
Costo storico	96.655
- Mobili e arredi 82.608	
- Macch.uff.mecc. ed elett. 14.047	
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Ammortamenti es. prec.	15.863
Svalutazione es. prec.	0
Correzione Anno Prec.	0
Saldo Anno Precedente	54.517
Acquisizioni dell'esercizio	37.517
- Mobili e arredi 27.037	
- Macch.uff.mecc. ed elett. 10.480	
Rivalutazione monetaria	0
Rivalutazione economica	0
Svalutazione	0

Cessioni dell'esercizio	-1.750
- Macch.uff.mecc. ed elett. 1.750	
Fondi amm.to acquisto ramo d'azienda	-14.076
Giroconti positivi (riclassificazione)	0
Giroconti negativi (riclassificazione)	0
Interessi capitalizzati	0
Ammortamenti	-17.348
Correzione Anno Corr.	0
Saldo Anno Corrente	58.860

Contributi per acquisto beni ammortizzabili

Nell'esercizio 2007 la Comunità Montana di Vallecamonica ha deliberato un fondo straordinario per la copertura delle spese di acquisto delle immobilizzazioni ed a copertura degli investimenti che si rendono necessari per la completa funzionalità ed operatività degli uffici.

L'importo del contributo di € 99.000,00 era stato imputato a risconto passivo e nel corso dell'esercizio è stato contabilizzato a ricavo per la quota del valore degli ammortamenti per € 14.619,87. La quota residua contabilizzata a risconto è pari ad € 32.547,86.

Nell'esercizio 2009 la "Fondazione Cariplo" ha deliberato un contributo per l'acquisto di immobilizzazioni e per la copertura dei costi inerenti il progetto "sosteniamo Pollicino" per complessivi € 85.000,00. Del suddetto contributo € 15.996,00 erano stati imputati a risconti passivi in quanto utilizzati per l'acquisto di immobilizzazioni e, nel corso dell'esercizio, è stato effettuato il giroconto a ricavo della quota parte del valore degli ammortamenti per € 2.483,11. La quota residua contabilizzata a risconto è pari ad € 9.787,90.

Nell'esercizio 2010 sempre la "Fondazione Cariplo" ha deliberato un nuovo contributo per l'acquisto di immobilizzazioni e per la copertura dei costi inerenti il progetto "sosteniamo Pollicino" per complessivi € 14.298,67. Del contributo € 5.928,00 sono stati imputati a risconti passivi in quanto utilizzati per l'acquisto di immobilizzazioni e, nel corso dell'esercizio, è stato effettuato il giroconto a ricavo della quota parte del valore degli ammortamenti per € 1.482,00. La quota residua contabilizzata a risconto è pari a € 3.705,24.

Per l'esercizio 2011 la "Fondazione Cariplo" ha deliberato un contributo a favore di "Dimensione Sociale" per l'acquisto di immobilizzazioni e per la copertura dei costi inerenti il progetto "sostegno alla genitorialità problematica" per complessivi €180.000,00. Il contributo verrà erogato solo dopo la rendicontazione delle spese sostenute nel periodo compreso dal 04/04/2011 al 03/04/2013. Le spese sostenute dalla nostra Azienda nel corso dell'esercizio € 20.311,66; € 2.492,60 sono stati imputati a risconti passivi in quanto usati per l'acquisto di immobilizzazioni e nel corso dell'esercizio è stato effettuato il giroconto a ricavo della quota parte del valore degli ammortamenti per € 430,76. La quota residua contabilizzata a risconto è pari a € 2.061,84.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011
1.515.782

Saldo al 31/12/2010
599.725

Variazioni
916.057

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti	594.747	0	0	594.747
Verso Imprese controllate	0	0	0	0
Verso Imprese collegate	0	0	0	0
Verso Imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari	0	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0	0
Verso altri	921.035	0	0	921.035
Totale	1.515.782	0	0	1.515.782

I crediti verso altri, al 31/12/2011, pari a € 921.035 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Caparre e depositi cauzionali	€ 638,74
Credito v/Comune di Gianico per fondo di solidarietà	€ 16.823,60
Credito v/Comune di Ceto	€ 32.095,05
Credito v/Comune di Esine	€ 29.342,80
Credito v/Enti comprensoriali	€ 219.282,75
Credito v/Fondazione cariplo	€ 63.874,55
Credito v/Enti per fondo non autosufficienze e f.do regionale sociale	€ 558.927,00
Crediti vari per rimborso del premio R.C. personale dagli amministratori/direttore	€ 50,51

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011 corrente (in cifre)>	Saldo al 31/12/2010 precedente (in cifre)>	Variazioni
780.719	749.945	30.774

Deposito	Saldo Anno C.	Saldo Anno P.	Variazioni
Deposito	780.180	748.682	31.498
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	539	1.263	-724
Totale	780.719	749.944	30.774

Il saldo rappresenta le effettive disponibilità liquide dell'azienda depositate nei conti correnti aperti presso la banca "Cassa Padana" e presso la "Banca Popolare di Sondrio" e le effettive disponibilità liquide esistenti nelle casse sociali.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
18.831	14.383	4.448

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono a riconti attivi per pagamento canoni assicurativi per € 10.115,00 ed a spese telefoniche e canoni di noleggio per la differenza.

Passività**A) Patrimonio netto**Saldo al 31/12/2011
622.984Saldo al 31/12/2010
492.244Variazioni
130.740

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Corr. Anno Corr.	31/12/2011
Capitale	300.000	0	0	0	300.000
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazioni	0	0	0	0	0
Riserva legale	1.995	25.695	0	0	27.690
Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	11.834	763	0	0	12.597
Altre riserve:					
Riserva f.do solidarietà	177.652	104.583	0		282.235
Versamenti in conto capitale	0	0	0		0
Riserva per redazione bilancio in Euro	0				-1
Correzione per totale altre riserve	0				0
Totale altre riserve	177.652				282.235
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	763	0	300	0	463

La riserva legale è rappresentata dal fondo di riserva in conto capitale e l'incremento è conseguenza della ridefinizione delle quote di adesione dei vari comuni a seguito dell'ingresso nella nostra Azienda dei Comuni di Darfo Boario Terme, Angolo Terme, Piancogno, Cividate Camuno, Cimbergo e Losine.

La riserva statutaria è rappresentata dagli avanzi di gestione conseguiti negli esercizi e dovrà, a norma di statuto, essere utilizzata esclusivamente per finanziare l'erogazione di prestazioni future dell'azienda.

La riserva relativa al fondo di solidarietà collocata fra le "altre riserve", è rappresentata dal fondo di solidarietà erogato dai Comuni consorziati secondo i criteri di partecipazione alla spesa di cui all'art 15 dello statuto e disciplinato dall'art. 11.2 del contratto di servizio, è iscritta a bilancio con il consenso del Collegio Sindacale.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Saldo al 31/12/2011
101.776Saldo al 31/12/2010
56.427Variazioni
45.349

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Saldo Iniziale	56.427
Incrementi per accant. dell'es.	27.242
Acquisizione TFR da Dimensione sociale	25.365
Decrementi per utilizzo dell'es.	-6.962
Correzione Anno Corr.	-296
Totale	101.776

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.513.065	769.339	743.726

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	164.761	0	164.761
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.145.559	0	0	1.145.559
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	41.337	0	0	41.337
Debiti verso istituti di previdenza	30.316	0	0	30.316
Altri debiti	131.092	0	0	131.092
Totale	1.348.304	164.761	0	1.513.065

I debiti tributari risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ritenute d'acconto su fatture professionisti da liquidare	€1.727,46
Irpef su retribuzioni da liquidare	€ 26.842,90
Debiti per IRES da versare	€5.396,00
Debiti per IRAP da versare	€1.751,00
Debiti TFR - f.doprevid. compl.	€5.411,58
Ritenute sindacali	€208,44

I debiti verso istituti di previdenza risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Inps, Inpdai su retribuzioni da liquidare	€29.664,60
Inail da liquidare	€651,12

La voce altri debiti risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi da liquidare	€41.420,48
Compensi C.d.A. da liquidare	€334,00
Costi competenza 2011 per progetti da pagare	€89.337,06

Fra i debiti verso banche oltre i 12 mesi è iscritto un finanziamento chirografario acquisito mediante l'atto di acquisto ramo d'azienda erogato da parte della Banca Popolare di Sondrio nell'anno 2011 a "Dimensione sociale". Il finanziamento prevede un ammortamento di n. 20 rate di cui n. 19 residue a carico della nostra azienda per un debito residuo di € 164.760,73.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
180.918	125.295	55.623

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Descrizione	Importo
Rateo passivo per ferie non godute, ROL e 13/a dipendenti	32.136,91
Ratei passivi diversi	87.136,82
Risconto passivo contributo CMV+fondazione cariplo in conto impianti e spese allestimento uffici	61.643,72
Totale	125.294,98

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.607.322	4.131.082	476.240

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.538.739	4.096.967	441.772
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ric. e prov. (esclusi contrib. In cto/es.)	22.396	20.744	1.652
Altri ric. e prov. (contrib. In cto/es.)	46.187	13.371	32.816
Totale	4.607.322	4.131.082	476.240

Dettaglio Valore della Produzione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi prestazioni di servizi	4.538.739	4.096.967	441.772
Correzione	0	0	0
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	4.538.739	4.096.967	441.772
Altri proventi gest.accessorie	22.396	20.744	1.652
Contributi in conto esercizio	46.187	13.371	32.816
Correzione	0	0	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	68.583	34.115	34.468

I contributi in conto esercizio sono così erogati: per € 5.000,00 dalla Cassa Padana quale contributo a copertura dei costi di funzionamento dell'azienda; per € 8.000,00 dalla Provincia di Brescia quale contributo a copertura dei costi di funzionamento dell'azienda. La rimanenza di € 33.187,02 è riferita ai contributi deliberati dalla Fondazione Cariplo per alcuni progetti a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio dall'azienda.

Nella voce altri ricavi e proventi è stato contabilizzato l'importo di € 14.619,87 quale quota di competenza stornata dai risconti passivi del contributo originario di € 99.000,00 erogato dalla CMV per la copertura delle spese di acquisto delle immobilizzazioni ed a copertura degli investimenti che si sono resi necessari per la completa funzionalità ed operatività degli uffici. E' stato contabilizzato anche l'importo di € 4.396,00 quale quota parte di competenza stornata dai risconti passivi del contributo originario di € 24.416,60 assegnato dalla Fondazione Cariplo a copertura dell'acquisto di immobilizzazioni specifiche per la realizzazione del progetto. La rimanenza di € 3.380,00 si riferisce a ricavi per il servizio spazio neutro e per il ricavo per servizio affidi.

Si precisa che fra i ricavi complessivi scaturenti dalle quote del fondo di solidarietà erogate all'azienda dai Comuni, sono stati inseriti € 19.841,24 stornato dal relativo "fondo di solidarietà", previsto dall'art. 15 comma 11 dello statuto, e formatosi nel corso degli esercizi precedenti il 2011. Tale importo è stato destinato con il consenso del Collegio Sindacale a copertura dei costi di noleggio delle auto sostenuti nell'esercizio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011
4.573.220

Saldo al 31/12/2010
4.104.334

Variazioni
468.886

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.001	669	332
Servizi	3.738.282	3.338.361	399.921
Godimento di beni di terzi	23.464	17.568	5.896
Salari e stipendi	533.119	507.014	26.105
Oneri sociali	184.394	159.072	25.322
Trattamento di fine rapporto	37.799	31.645	6.154
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Amm.to immobilizzazioni immateriali	8.585	5.728	2.857
Amm.to immobilizzazioni materiali	20.092	17.866	2.226
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0

Svalutazione crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	26.484	26.411	73

Dettaglio Costi della Produzione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Acquisti materiale di consumo	1.001	669	332
Correzione	0	0	0
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI	1.001	669	332
Energia elettr.e forza motrice	5.090	4.461	629
Gas e riscaldamento	9.642	11.792	-2.150
Acqua	321	0	321
Manutenzione impianti	75	1.899	-1.824
Carburanti per autotrazione	6.301	9.185	-2.884
Compensi sindaci profession.	11.382	12.542	-1.160
Prestazioni di servizi vari	18.282	13.095	5.187
Compensia professionisti	67.887	40.500	27.387
Spese legali	0	1.622	-1.622
Prestazioni di terzi	3.537.519	3.172.212	365.307
Consulenze tecniche	20.146	20.635	-489
Servizi vari industriali	16.758	6.177	10.581
Servizi vari amministrativi	117	229	-112
Rimborsi spese agenti/rappr.	1.561	1.586	-25
Assicurazioni diverse	16.778	14.902	1.876
Spese di viaggio e soggiorno	270	0	270
Spese telefoniche	15.585	17.427	-1.842
Spese postali	2.677	2.600	77
Spese di pubblicita'	2.129	0	2.129
Spese di rappresentanza	996	0	996
Manutenz. erip. auto di terzi	4.768	7.497	-2.729
Correzione	0	0	0
SERVIZI	3.738.282	3.338.361	399.921
Noleggi passivi	19.864	13.968	5.896
Affitti passivi beni strument.	3.600	3.600	0
Correzione	0	0	0
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	23.464	17.568	5.896
Contributi e quote associative	500	500	0
Costi giornali e riviste	5.205	2.691	2.514
Costi amministrativi vari	14.880	12.481	2.399
Spese vidimaz. eformalita'soc	346	578	-232

Diritti cciaa e altri diritti	5.200	5.160	40
Erogazioni liberali	354	5.000	-4.646
Correzione	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	26.484	26.411	73

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011 4.457 Saldo al 31/12/2010 7.351 Variazioni -2.894

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Interessi attivi bancari	7.720	7.615	105

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Oneri fin. Da imp. Controll./coll.	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	3.263	264	2.999

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011 1.546 Saldo al 31/12/2010 1.206 Variazioni 340

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Varie	2.930	1.207	1.723
Prov. Straord. bilancio in unità di Euro	0	0	0
Totale proventi	2.930	1.207	1.723

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Minusvalenze	0	0	0
Imposte Esercizi Precedenti	0	0	0
Varie	1.384	0	1.384
Oneri Straord. bilancio in unità di Euro	0	0	0
Totale Oneri	1.384	0	1.384

Fra i proventi vari straordinari sono iscritte sopravvenienze attive riguardanti l'accredito degli interessi attivi maturati sul conto corrente della Banca Popolare di Sondrio maturati prima

dell'acquisizione del ramo d'azienda di "Dimensione sociale" e quindi non di competenza essendo stato il suddetto conto trasferito in capo alla nostra azienda con l'atto di cessione. Inoltre sono state rilevate sempre delle sopravvenienze per delle differenze riscontrate con il saldo di alcune fatture da pagare trasferite nell'atto di cessione del ramo di azienda ma poi manifestatesi di importo leggermente differente.

Fra gli oneri vari sono iscritte sopravvenienze passive di cui € 684,00 derivanti dalle differenze riscontrate con il saldo di alcune fatture da pagare trasferite nell'atto di cessione del ramo di azienda ma poi manifestatesi di importo leggermente differente ed € 699,84 relativi alla rottamazione di alcuni cespiti non più funzionanti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	
	39.642	34.542	Variazioni 5.100

Fiscalità differita/anticipata

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione non ha ritenuto necessario procedere al calcolo delle imposte differite in quanto non reputato non rilevante ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi lordi complessivi spettanti agli amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	9.501
Rimborsi spese amministratori	1.683
Collegio sindacale	11.382
Totale	22.566

Si precisa che i corrispettivi erogati al Collegio Sindacale per la revisione legale dei conti annuali ammontano ad € 2.246,60.

Il consiglio di Amministrazione propone di destinare al fondo di riserva vincolato l'utile di esercizio di € 463,28.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:	LANZINI GIACOMO
Il Consigliere:	ARMANINI DOMENICA
Il Consigliere:	BROGGI ELENA
Il Consigliere:	MORATTI ALFREDO
Il Consigliere:	TROTTI ALBERTO