AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in Breno – Piazza Filippo Tassara n.3

Capitale Sociale Euro 300.000,00 int.versato

Iscritta alla C.C.I.A.A. di

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 90016390172

Partita IVA: 02933650984 - N.Rea C.C.I.A.A. di BRESCIA: 488814

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Il Consiglio di Amministrazione conferma che l'Azienda opera nel settore dei servizi socio – assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale nella 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.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

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

L'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2013 e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad un'azienda in funzionamento

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo non è mai stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e comunque non eccede il valore di mercato.

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

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo, peraltro ritenuti irrilevanti.

Non si è ritenuto necessario iscrivere importi a titolo di imposte anticipate o differite, non esistendone i presupposti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

TFR

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

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Crediti verso soci**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €587 (€10.950 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci - Parte da richiamare	10.950	587	-10.363
Totali	10.950	587	-10.363

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 22.043 (€ 29.896 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Costi di impianto e di ampliamento	1.407	0	0	0	1.407
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	3.854	0	0	0	3.854
Avviamento	4.908	0	0	0	4.908
Altre	19.727	0	0	0	19.727
Totali	29.896	0	0	0	29.896

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/ Ripristini di valore	Rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.407	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	2.592	0	0	0	1.262
Avviamento	288	0	0	0	4.620
Altre	4.485	0	0	0	16.161
Totali	8.772	0	0	0	22.043

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €16.161 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	2.906	3.450	544
Spese pluriennali	16.821	12.711	-4.110
Totali	19.727	16.161	-3.566

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio
Costi di costituzione / modifiche statutarie	1.406	0	1.406
Totali	1.406	0	1.406

Descrizione	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Costi di costituzione / modifiche statutarie	0	0	-1.406
Totali	0	0	-1.406

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €44.680 (€62.565 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Impianti e macchinario	10.974	0	0	7.269	3.705
Attrezzature industriali e commerciali	132.423	0	0	73.563	58.860
Totali	143.397	0	0	80.832	62.565

Descrizione	Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/ Ripristini di valore	Rivalutazioni
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	3.993	0	0	0	0
Totali	3.993	0	0	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Impianti e macchinario	1.482	0	0	8.751	2.223
Attrezzature industriali e commerciali	20.627	0	0	93.959	42.457
Totali	22.109	0	0	102.710	44.680

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.436.103 (€1.515.782 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	692.007	0	0	692.007
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	41.959	0	0	41.959
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	702.137	0	0	702.137
Totali	1.436.103	0	0	1.436.103

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	594.747	692.007	97.260
Crediti tributari	0	41.959	41.959
Crediti verso altri	921.035	702.137	-218.898
Totali	1.515.782	1.436.103	-79.679

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €817.473 (€780.719 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	780.180	817.110	36.930
Denaro e valori in cassa	539	363	-176
Totali	780.719	817.473	36.754

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	692.007	0	0	692.007
Crediti tributari - Circolante	41.959	0	0	41.959
Verso altri - Circolante	702.137	0	0	702.137
Totali	1.436.103	0	0	1.436.103

Crediti - Ripartizione per area geografica

Tutti i crediti iscritti in bilancio si riferiscono a rapporti con Parti italiane.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €18.319 (€18.831 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	18.831	18.319	-512
Totali	18.831	18.319	-512

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €654.585 (€622.984 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	27.690	0	0	12.597
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	27.690	0	0	12.597
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	463
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	27.690	0	0	13.061

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	282.234	0	0	622.521
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	463	463
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	282.234	0	463	622.984
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-463	0
Altre variazioni:					
Altre	0	30.709	0	0	30.710
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	891	891
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	312.943	0	891	654.585

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	300.000	B		0	0
Riserva Legale	27.690	A - B		0	0
Riserve statutarie	13.061	A - B	0	0	0
Altre Riserve	312.943	A - B	0	0	0
Totale	653.694		0		

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €139.115 (€101.776 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	101.776	38.707	1.368
Totale	101.776	38.707	1.368

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	139.115	37.339
Totale	0	139.115	37.339

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.360.049 (€1.513.065 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	164.761	0	-164.761
Debiti verso fornitori	1.145.559	1.130.759	-14.800
Debiti tributari	41.337	57.055	15.718
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	30.316	33.835	3.519
Altri debiti	131.092	138.400	7.308
Totali	1.513.065	1.360.049	-153.016

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.130.759	0	0	1.130.759
Debiti tributari	57.055	0	0	57.055
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.835	0	0	33.835
Altri debiti	138.400	0	0	138.400
Totali	1.360.049	0	0	1.360.049

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti <u>non</u> assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.130.759	0	1.130.759
Debiti tributari	57.055	0	57.055
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.835	0	33.835
Altri debiti	138.400	0	138.400
Totali	1.360.049	0	1.360.049

Debiti - Ripartizione per area geografica

Tutti i debiti iscritti in bilancio si riferiscono a rapporti con Parti italiane.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €185.456 (€180.918 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	119.274	153.301	34.027
Risconti passivi	61.644	32.155	-29.489
Totali	180.918	185.456	4.538

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni nell'esercizio 2012 sono ammontati a complessivi Euro 5.339.951, rispetto a Euro 4.538.739 del 2011. Tutti i ricavi sono relativi all'attività tipica dell'Azienda.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €142.145 (€68.583 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	22.396	18.372	-4.024
Contributi in conto esercizio	46.187	123.773	77.586
Totali	68.583	142.145	73.562

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €4.479.179 (€3.738.282 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti - Prestazioni di terzi	3.559.692	4.237.769	678.077
Energia elettrica	5.090	6.280	1.190
Gas	9.642	14.049	4.407
Acqua	321	267	-54
Spese di manutenzione e riparazione	4.843	1.473	-3.370
Servizi e consulenze tecniche	88.033	122.744	34.711
Pubblicità	2.129	13.970	11.841
Spese telefoniche	15.585	16.976	1.391
Assicurazioni	16.778	17.279	501
Spese di rappresentanza	996	1.455	459
Spese di viaggio e trasferta	270	0	-270
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	336	160	-176
Altri	34.567	46.757	12.190
Totali	3.738.282	4.479.179	740.897

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €22.545 (€23.464 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Affitti e locazioni	3.816	3.600	216
Locazioni macchine ufficio	10.743	11.928	-1.185
Noleggio Autovetture	7.986	7.936	50
Totali	22.545	23.464	-919

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €29.895 (€26.484 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposta di registro	36	38	2
Diritti camerali	822	1.007	185
Altri oneri di gestione	25.626	28.850	3.224
Totali	26.484	29.895	3.411

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	3.797	285	4.082
Totali	0	3.797	285	4.082

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	0	4
Sopravvenienze attive	1.363	2.930	-1.567
Totali	1.367	2.930	-1.563

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Corrente	Periodo Precedente	Variazione
Sopravvenienze passive	11	1.384	-1.373
Totali	11	1.384	-1.373

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	1.200	0	0	0
IRAP	20.910	0	0	0
Totali	22.110	0	0	0

Altre Informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	3	3	-
Responsabili servizio	2	2	-
Assistenti sociali	17	14	+3
Comando	1	1	-
Co.co.pro.	0	0	-
Tirocinanti	0	2	-2
Educatori	5	5	-
Totale	29	28	+1

Si precisa quanto segue:

- n.1 Assistente Sociale alla data del 31/12/0012 ha concluso il contratto in essere;
- n. 2 Assistenti Sociali sono state assunte in corso d'esercizio per sostituzione di maternità.

Operazioni realizzate con parti correlate

Le informazioni relative alle operazioni con parti correlate, previste dal n. 22-bis dell'articolo 2427, devono essere fornite se le operazioni sono rilevanti e non sono state concluse a normali condizioni di mercato. Nel caso specifico tali operazioni non sono presenti.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Breno, 27/3/2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione