

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in Breno – Piazza Filippo Tassara n.4

Capitale Sociale Euro 300.000,00 int.versato

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 90016390172

Partita IVA: 02933650984 - Rea C.C.I.A.A. di Brescia n.488814

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, 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 riconferma 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.

Come previsto dalle norme di legge, l'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2014 e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad una 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 Revisore Unico, 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 anticipazioni corrisposte.

Debiti

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

Costi e ricavi

I costi ed i 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 €0 (€ 587 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci	587	0	-587
Totali	587	0	-587

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 71.721 (€ 22.043 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	1.407	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	3.854	0	0	2.592	1.262
Avviamento	4.908	0	0	288	4.620
Altre	19.727	0	0	3.566	16.161
Totali	29.896	0	0	7.853	22.043

Descrizione	Acquisizioni /Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	7.565	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Altre	61.313	0	-229	0	0
Totali	68.878	0	-229	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell' ingegno	1.933	0	0	0	6.894
Avviamento	288	0	0	0	4.332
Altre	16.749	0	0	0	60.496
Totali	18.970	0	0	0	71.722

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €60.497 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	3.450	2.845	-605
Spese Pluriennali	12.711	57.652	44.941
Totali	16.161	60.497	44.336

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €25.329 (€44.680 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	8.751	2.223
Attrezzature industriali e commerciali	136.416	0	0	93.959	42.457
Totali	147.390	0	0	102.710	44.680

Descrizione	Acquisizioni/Capitalizzazioni	Totale alienazioni	Totale riclassificazioni (a)/da altre voci	Svalutazioni/Ri-pristini di valore	Rivalutazioni
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	670	0	0	0	0
Totali	670	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	0	741
Attrezzature industriali e commerciali	18.539	0	0	0	24.588
Totali	20.251	0	0	0	25.329

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.639.443 (€1.436.103 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	1.095.395	0	0	1.095.395
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	34.166	0	0	34.166
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	509.882	0	0	509.882
Totali	1.639.443	0	0	1.639.443

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	692.007	1.095.395	403.388
Crediti tributari	41.959	34.166	-7.793
Crediti verso altri	702.137	509.882	-192.255
Totali	1.436.103	1.639.443	203.340

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.025.953 (€817.473 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	817.110	1.025.864	208.754
Denaro e valori in cassa	363	89	-274
Totali	817.473	1.025.953	208.480

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	1.095.395	0	0	1.095.395
Crediti tributari - Circolante	34.166	0	0	34.166
Verso altri - Circolante	509.882	0	0	509.882
Totali	1.639.443	0	0	1.639.443

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 €16.210 (€18.319 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	18.319	16.210	-2.109
Totali	18.319	16.210	-2.109

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.015.482 (€654.585 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 destinazioni	0	0	0	0	463
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	1
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	27.690	0	0	13.061
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	891
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	27.690	0	0	13.952

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	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 precedente	0	0	0	891	891
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	312.943	0	891	654.585
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-891	0
Altre variazioni:					
Altre	0	359.477	0	0	359.477
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	1.420	1.420
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	672.420	0	1.420	1.015.482

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Riserva straordinaria o facoltativa	312.942	0	359.476	672.418
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1	2
Totali	312.943	0	359.477	672.420

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=distri buibile 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	13.952	A – B		0	0
Altre Riserve	672.420	A – B	0	0	0
Totale	1.014.062		0		

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €179.016 (€139.115 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	139.115	41.302	1.401
Totali	139.115	41.302	1.401

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	179.016	39.901
Totali	0	179.016	39.901

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.404.621 (€1.360.049 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	1.130.759	1.136.876	6.117
Debiti tributari	57.055	72.307	15.252
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.835	35.837	2.002
Altri debiti	138.400	159.601	21.201
Totali	1.360.049	1.404.621	44.572

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	1.136.876	0	0	1.136.876
Debiti tributari	72.307	0	0	72.307
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.837	0	0	35.837
Altri debiti	159.601	0	0	159.601
Totali	1.404.621	0	0	1.404.621

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 NON assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.136.876	0	1.136.876
Debiti tributari	72.307	0	72.307
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.837	0	35.837
Altri debiti	159.601	0	159.601
Totali	1.404.621	0	1.404.621

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 €179.537 (€185.456 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	153.301	162.013	8.712
Risconti passivi	32.155	17.524	-14.631
Totali	185.456	179.537	-5.919

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni nell'esercizio 2013 sono ammontati a complessivi Euro 5.415.305, rispetto a Euro 5.339.951 del 2012. 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 €296.806 (€142.145 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	18.372	79.424	61.052
Contributi in conto esercizio	123.773	217.382	93.609
Totali	142.145	296.806	154.661

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €4.616.569 (€4.479.179 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti-Prestazioni di terzi	4.237.769	4.419.962	182.193
Energia elettrica	6.280	7.437	1.157
Gas	14.049	14.847	798
Acqua	267	268	1
Spese di manutenzione e riparazione	1.473	8.476	7.003
Servizi e consulenze tecniche	122.744	101.432	-21.312
Pubblicità	13.970	0	-13.970
Spese telefoniche	16.976	14.911	-2.065
Assicurazioni	17.279	17.071	-208
Spese di rappresentanza	1.455	1.470	15
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	160	0	-160
Altri	46.757	30.695	-16.062
Totali	4.479.179	4.616.569	137.390

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €13.604 (€22.545 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	22.545	13.604	-8.941
Totali	22.545	13.604	-8.941

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €37.206 (€29.895 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposta di registro	38	39	1
Diritti camerali	1.007	1.138	131
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	8.459	8.459
Altri oneri di gestione	28.850	27.570	-1.280
Totali	29.895	37.206	7.311

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	117	231	348
Totali	0	117	231	348

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

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 Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze passive	11	0	-11
Totali	11	0	-11

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	11.110	0	0	0
IRAP	22.469	0	0	0
Totali	33.579	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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	3	3	-
Responsabili servizio	2	2	-
Assistenti sociali	18	17	+1
Comando	1	1	-
Co.co.pro.	0	0	-
Tirocinanti	0	0	-
Educatori	6	5	+1
Addetta Pulizie	1	0	+1
Totale	32	29	+3

Si precisa quanto segue:

- n.1 Assistente Sociale alla data del 31/12/2013 ha concluso il contratto in essere;
- n. 2 Assistenti Sociali sono state assunte in corso d'esercizio per sostituzione di maternità.
- n. 1 Educatore è stato assunto in corso d'esercizio per sostituzione di maternità.

- E' stata assunta una persona (addetta pulizia) in ottemperanza a quanto previsto dalla L.68 in materia di collocamento delle categorie protette.

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, 21/3/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione