

**AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA**

Sede in BRENO - PIAZZA FILIPPO TASSARA, 4

Capitale Sociale versato Euro 300.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di BRESCIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 90016390172

Partita IVA: 02933650984 - N. Rea: 488814

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma 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, primo comma 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 dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo eventualmente appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto se necessario a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

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.

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 2015 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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultasse durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; questo non verrebbe mantenuto se nei successivi esercizi venissero meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore, 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo, pari al valore nominale.

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i

quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli

finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### Costi e ricavi

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

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €53.979 (€71.721 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	6.892	0
Valore di bilancio	0	0	6.892	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	598	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	2.053	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	-1.455	0
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	5.437	0
Valore di bilancio	0	0	5.437	0

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.332	0	60.497	71.721
Valore di bilancio	4.332	0	60.497	71.721
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	598
Ammortamento dell'esercizio	288	0	15.998	18.339

Altre variazioni	-1	0	0	-1
Totale variazioni	-289	0	-15.998	-17.742
Valore di fine esercizio				
Costo	4.043	0	44.499	53.979
Valore di bilancio	4.043	0	44.499	53.979

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €16.143 (€25.329 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	10.974	137.510	0	0	148.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	10.233	112.922	0	0	123.155
Valore di bilancio	0	741	24.588	0	0	25.329
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.781	5.349	0	0	7.130
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	469	0	0	469
Ammortamento dell'esercizio	0	964	15.114	0	0	16.078
Altre variazioni	0	1	230	0	0	231
Totale variazioni	0	818	-10.004	0	0	-9.186
Valore di fine esercizio						
Costo	0	12.756	142.436	0	0	155.192
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	11.197	127.852	0	0	139.049
Valore di bilancio	0	1.559	14.584	0	0	16.143

### Attivo circolante

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.628.010 (€ 1.639.443 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.105.579	0	0	1.105.579
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	33.083	0	0	33.083
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	489.348	0	0	489.348
<b>Totali</b>	<b>1.628.010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.628.010</b>

### 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:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.095.395	0	0	0
Variazione nell'esercizio	10.184	0	0	0
Valore di fine esercizio	1.105.579	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	34.166	0	509.882	1.639.443
Variazione nell'esercizio	-1.083	0	-20.534	-11.433
Valore di fine esercizio	33.083	0	489.348	1.628.010
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.105.579	1.105.579
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.083	33.083
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	489.348	489.348
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.628.010	1.628.010

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.908.007 (€1.025.953 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.025.864	0	89	1.025.953
Variazione nell'esercizio	881.721	0	333	882.054
Valore di fine esercizio	1.907.585	0	422	1.908.007

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.613 (€16.210 precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	16.210	16.210
Variazione nell'esercizio	0	0	-1.597	-1.597
Valore di fine esercizio	0	0	14.613	14.613

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.662.222 (€1.015.482 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	27.690	0	0	0
Riserve statutarie	13.952	0	0	59.388
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	672.418	0	0	587.511
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	672.420	0	0	587.511
Utile (perdita) dell'esercizio	1.420	0	-1.420	
Totale Patrimonio netto	1.015.482	0	-1.420	646.899

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		73.340
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		1.259.929
Varie altre riserve	0	0		2
Totale altre riserve	0	0		1.259.931
Utile (perdita) dell'esercizio			1.261	1.261
Totale Patrimonio netto	0	0	1.261	1.662.222

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	300.000				0	0
Riserva legale	27.690		A - B		0	0
Riserve statutarie	73.340		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.259.929		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	1.259.931			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.660.961</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 216.789 (€179.016 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	179.016
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.699
Utilizzo nell'esercizio	14.926
Altre variazioni	0
Totale variazioni	37.773
Valore di fine esercizio	216.789

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.389.285 (€ 1.404.621 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	1.136.876	1.227.544	90.668
Debiti tributari	72.307	67.459	-4.848
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	35.837	37.801	1.964
Altri debiti	159.601	56.481	-103.120
<b>Totali</b>	<b>1.404.621</b>	<b>1.389.285</b>	<b>-15.336</b>

**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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.136.876	90.668	1.227.544	0
Debiti tributari	72.307	-4.848	67.459	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.837	1.964	37.801	0
Altri debiti	159.601	-103.120	56.481	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.404.621</b>	<b>-15.336</b>	<b>1.389.285</b>	<b>0</b>

**Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

	Totale	1
Debiti per area geografica		
Area geografica		Italia
Debiti verso fornitori	1.227.544	1.227.544
Debiti tributari	67.459	67.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.801	37.801
Altri debiti	56.481	56.481
<b>Debiti</b>	<b>1.389.285</b>	<b>1.389.285</b>

**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:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.227.544	1.227.544
Debiti tributari	0	0	0	0	67.459	67.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	37.801	37.801
Altri debiti	0	0	0	0	56.481	56.481
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.389.285</b>	<b>1.389.285</b>

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 352.456 (€ 179.537 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	162.013	0	17.524	179.537
Variazione nell'esercizio	14.331	0	158.588	172.919
Valore di fine esercizio	176.344	0	176.112	352.456

### Informazioni sul Conto Economico

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività		
Categoria di attività		Prestazioni
Valore esercizio corrente	5.570.178	5.570.178

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	5.570.178	5.570.178

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 402.638 (€ 296.806 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	61.133	185.559	124.426
Altri ricavi e proventi	18.291	48.128	29.837
Contributi in conto esercizio	217.382	168.951	-48.431
<b>Totali</b>	<b>296.806</b>	<b>402.638</b>	<b>105.832</b>

### Costi della produzione

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €4.818.926 (€4.616.569).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Servizi per acquisti - Prestazioni di terzi	4.419.962	4.695.337	275.375
Energia elettrica	7.437	5.365	-2.072
Gas	14.847	14.345	-502
Acqua	268	269	1
Spese di manutenzione e riparazione	8.476	3.266	-5.210
Servizi e consulenze tecniche	101.432	29.173	-72.259
Spese telefoniche	14.911	14.576	-335
Assicurazioni	17.071	17.524	453
Spese di rappresentanza	1.470	660	-810
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	12.428	12.428
Altri	30.695	25.983	-4.712
<b>Totali</b>	<b>4.616.569</b>	<b>4.818.926</b>	<b>202.357</b>

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €8.073 (€13.604 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	13.604	8.073	-5.531
<b>Totali</b>	<b>13.604</b>	<b>8.073</b>	<b>-5.531</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €42.198 €37.206 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposta di registro	39	210	171
Diritti camerali	1.138	1.167	29
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.459	5.619	-2.840
Altri oneri di gestione	27.570	35.202	7.632
<b>Totali</b>	<b>37.206</b>	<b>42.198</b>	<b>4.992</b>

### Proventi e oneri finanziari

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	106	409	515
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>106</b>	<b>409</b>	<b>515</b>

### Altre Informazioni

### Composizione del personale

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	3	3	-
Responsabili servizio	2	2	-
Assistenti sociali	18	18	-
Comando	1	1	-
Psicologa	1	0	+1
Co.co.pro.	1	0	+1
Tirocinanti	1	0	+1
Educatori	5	6	-1
Specialista Attività Socio Ass.	1	0	+1
Addetta Pulizie	1	1	-
<b>Totale</b>	<b>35</b>	<b>32</b>	<b>+3</b>

Si precisa quanto segue:

- n. 1 Psicologa è stata stabilizzata nel Servizio Affidi – Area Tutela Minori
- n. 1 Dipendente con profilo Educatore, già assegnato al Servizio Ricerca, Innovazione e Sviluppo, ha opportunamente assunto la qualifica di Specialista Attività Socio Assistenziali
- n. 1 persona è stata incaricata come Co.co.pro. quale coordinatore nel Progetto Valle Camonica 2025 gestito per conto dell'Ente capofila Comunità Montana.

### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	3.766
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.766

### **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.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

### **Rendiconto finanziario**

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>	<b>Periodo Corrente</b>	<b>Periodo Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.261</b>	<b>1.420</b>
Imposte sul reddito	32.318	33.579
Interessi passivi/(interessi attivi)	(2.402)	(1.865)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>31.177</b>	<b>33.134</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	34.187	39.221
Svalutazione dei crediti	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	34.187	39.221
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>65.364</b>	<b>72.355</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(10.184)	(403.388)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	90.668	6.117
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.597	2.109
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	172.919	(5.919)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(114.303)	206.789
Totale variazioni del capitale circolante netto	140.697	(194.292)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>206.061</b>	<b>(121.937)</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	37.773	39.901
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	0
Totale altre rettifiche	37.773	39.901
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>243.834</b>	<b>(82.036)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.892)	(900)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(367)	(68.648)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(7.259)</b>	<b>(69.548)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione / (rimborso) finanziamenti	0	0
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	645.479	360.064
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>645.479</b>	<b>360.064</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)</b>	<b>882.054</b>	<b>208.480</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>1.908.007</b>	<b>1.025.953</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>1.025.953</b>	<b>817.473</b>

### 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Giacomo Lanzini)