

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	BRENO
Codice Fiscale	90016390172
Numero Rea	BRESCIA 488814
P.I.	02933650984
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.860	40.694
5) avviamento	2.601	2.889
7) altre	39.928	46.248
Totale immobilizzazioni immateriali	89.389	89.831
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.762	7.681
3) attrezzature industriali e commerciali	51.899	21.851
Totale immobilizzazioni materiali	56.661	29.532
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	146.050	119.363
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.195	1.127.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	938.195	1.127.573
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.609	28.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	35.609	28.173
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.117	1.031.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	699.117	1.031.334
Totale crediti	1.672.921	2.187.080
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.327.627	995.020
3) danaro e valori in cassa	488	151
Totale disponibilità liquide	1.328.115	995.171
Totale attivo circolante (C)	3.001.036	3.182.251
D) Ratei e risconti	17.066	4.165
Totale attivo	3.164.152	3.305.779
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.690	30.095
V - Riserve statutarie	85.864	80.138
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	549.682	579.301
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	549.685	579.302
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.891	3.321
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	967.130	992.856
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	360.686	367.139
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.017	1.242.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	773.017	1.242.724
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.859	92.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	81.859	92.247
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.498	55.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.498	55.026
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.283	123.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	101.283	123.012
Totale debiti	1.022.657	1.513.009
E) Ratei e risconti	813.679	432.775
Totale passivo	3.164.152	3.305.779

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.062.826	6.698.734
5) altri ricavi e proventi		
altri	543.239	529.343
Totale altri ricavi e proventi	543.239	529.343
Totale valore della produzione	7.606.065	7.228.077
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.311	14.270
7) per servizi	5.716.036	5.555.073
8) per godimento di beni di terzi	6.692	14.199
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.334.121	1.173.777
b) oneri sociali	353.052	297.112
c) trattamento di fine rapporto	84.441	80.472
e) altri costi	3.500	0
Totale costi per il personale	1.775.114	1.551.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.665	18.354
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.535	12.780
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.200	31.134
14) oneri diversi di gestione	24.682	31.830
Totale costi della produzione	7.575.035	7.197.867
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.030	30.210
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.799	211
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.799	211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.799)	(211)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.231	29.999
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.340	26.678
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.340	26.678
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.891	3.321

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.891	3.321
Imposte sul reddito	23.340	26.678
Interessi passivi/(attivi)	3.799	211
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.030	30.210
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.200	31.134
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	38.200	31.134
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	69.230	61.344
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	189.378	78.681
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(469.707)	(5.711)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.901)	16.368
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	380.904	170.467
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	280.796	(309.362)
Totale variazioni del capitale circolante netto	368.470	(49.557)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	437.700	11.787
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.799)	(211)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(6.453)	22.639
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(10.252)	22.428
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	427.448	34.215
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.664)	(2.995)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(22.223)	(29.802)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.887)	(32.797)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(29.617)	(127.818)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(29.617)	(127.818)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	332.944	(126.400)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	995.020	1.121.193
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	151	378
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	995.171	1.121.571
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.327.627	995.020
Danaro e valori in cassa	488	151
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.328.115	995.171
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali siano stati eventualmente introdotti nuovi criteri di valutazione. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati inoltre 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 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.

Come nei precedenti esercizi, il Consiglio di Amministrazione precisa 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 nei confronti dei cittadini del territorio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio, e quindi per l'intero 2020), alla produzione dei servizi costituenti l'oggetto sociale dell'Azienda con una gestione economicamente positiva.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il Consiglio di Amministrazione ha valutato con attenzione anche i possibili effetti sulla continuità aziendale derivanti dall'emergenza sanitaria Covid -19, pur precisando che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti da tale emergenza. E' evidente che l'insorgere e il manifestarsi di una situazione sanitaria tanto impattante sulla popolazione, non potrà che avere riflessi sull'attività dell'Azienda con un possibile incremento della stessa.

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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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.

La società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato sui debiti, in quanto non risulta rilevante a fini conoscitivi e di chiarezza del bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli eventuali costi che fossero sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli eventualmente 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 49 a 53, verrebbero capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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

Per le immobilizzazioni materiali eventualmente costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si procederebbe alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali eventualmente acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, verrebbero iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che tale operazione non è avvenuta.

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 dei beni.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate aliquote determinate sulla base di piani di ammortamento tecnici, ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 vengono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non vengono ammortizzati e vengono valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Il costo dei beni non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

La società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato sui debiti, in quanto non risulta rilevante a fini conoscitivi e di chiarezza del bilancio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione od origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti, in quanto non risulta rilevante a fini conoscitivi e di chiarezza del bilancio.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, pari al nominale trattandosi in prevalenza di crediti verso Pubbliche Amministrazioni od Enti Pubblici..

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non è stato necessario effettuare stanziamenti a titolo di Imposte anticipate o differite.

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 e i costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi e i 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.

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 eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti, per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non rilevante a fini conoscitivi e di chiarezza del bilancio, sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono esposti nel bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €146.050 (€119.363 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €89.389 (€89.831 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €56.661 (€29.532 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.672.921 (€2.187.080 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	938.195	0	938.195	0	938.195
Crediti tributari	35.609	0	35.609		35.609
Verso altri	699.117	0	699.117	0	699.117
Totale	1.672.921	0	1.672.921	0	1.672.921

Tra i Crediti verso Altri sono compresi Euro 609.734 verso Enti Pubblici.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.127.573	(189.378)	938.195	938.195	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.173	7.436	35.609	35.609	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.031.334	(332.217)	699.117	699.117	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.187.080	(514.159)	1.672.921	1.672.921	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	938.195	938.195
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.609	35.609
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	699.117	699.117
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.672.921	1.672.921

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.328.115 (€995.171 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	995.020	332.607	1.327.627
Denaro e altri valori in cassa	151	337	488
Totale disponibilità liquide	995.171	332.944	1.328.115

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €17.066 (€4.165 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.165	12.901	17.066
Totale ratei e risconti attivi	4.165	12.901	17.066

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si precisa che non è necessario fornire informazioni in relazione alle 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' ed alle 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali', in quanto tali poste non sono presenti in Bilancio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €967.130 (€992.856 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.000	0	0	0	0	0		300.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	30.095	0	0	0	2.405	0		27.690
Riserve statutarie	80.138	0	0	5.726	0	0		85.864
Altre riserve								
Riserva straordinaria	579.301	0	0	0	29.619	0		549.682
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	2		3
Totale altre riserve	579.302	0	0	0	29.619	2		549.685
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.321	0	(3.321)	0	0	0	3.891	3.891
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	992.856	0	(3.321)	5.726	32.024	2	3.891	967.130

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	27.690	0	0	2.405
Riserve statutarie	80.138	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	707.121	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	707.120	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.405	0	-2.405	0

Totale Patrimonio netto	1.117.353	0	-2.405	2.405
--------------------------------	-----------	---	--------	-------

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		30.095
Riserve statutarie	0	0		80.138
Altre riserve				
Riserva straordinaria	127.820	0		579.301
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	127.820	2		579.302
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.321	3.321
Totale Patrimonio netto	127.820	2	3.321	992.856

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	per altre ragioni
Capitale	300.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	85.864		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	549.682		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	3			0	0	0
Totale altre riserve	549.685			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	963.239			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €360.686 (€367.139 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	367.139
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.441
Utilizzo nell'esercizio	90.894
Totale variazioni	(6.453)
Valore di fine esercizio	360.686

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.022.657 (€1.513.009 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.242.724	-469.707	773.017
Debiti tributari	92.247	-10.388	81.859
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.026	11.472	66.498
Altri debiti	123.012	-21.729	101.283
Totale	1.513.009	-490.352	1.022.657

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.242.724	(469.707)	773.017	773.017	0	0
Debiti tributari	92.247	(10.388)	81.859	81.859	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.026	11.472	66.498	66.498	0	0
Altri debiti	123.012	(21.729)	101.283	101.283	0	0
Totale debiti	1.513.009	(490.352)	1.022.657	1.022.657	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	773.017	773.017
Debiti tributari	81.859	81.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.498	66.498
Altri debiti	101.283	101.283
Debiti	1.022.657	1.022.657

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	773.017	773.017
Debiti tributari	81.859	81.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.498	66.498
Altri debiti	101.283	101.283
Totale debiti	1.022.657	1.022.657

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €813.679 (€432.775 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	228.105	63.671	291.776
Risconti passivi	204.670	317.233	521.903
Totale ratei e risconti passivi	432.775	380.904	813.679

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	7.062.826
Totale	7.062.826

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.062.826
Totale	7.062.826

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €543.239 (€529.343 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributo Home Care Premium	224.046	-16.190	207.856
Contributo Fondazione Cariplo...	18.347	78.242	96.589
Contributo Progetto SIA	53.488	7.163	60.651
Altri ricavi e proventi	233.462	-55.319	178.143
Totale altri	529.343	13.896	543.239
Totale altri ricavi e proventi	529.343	13.896	543.239

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.716.036 (€5.555.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi funzionali alle prestazioni	5.331.338	114.424	5.445.762
Energia elettrica	8.142	-1.156	6.986
Gas	16.173	2.314	18.487
Acqua	384	10	394
Spese di manutenzione e riparazione	4.597	6.757	11.354
Servizi e consulenze tecniche	110.020	24.620	134.640
Compensi a sindaci e revisori	5.428	-836	4.592
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	3.500	-3.500	0
Pubblicità	0	6.699	6.699
Spese telefoniche	9.914	-2.179	7.735
Assicurazioni	17.992	2.432	20.424
Spese di rappresentanza	199	-116	83
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	18.476	8.828	27.304
Altri	28.910	2.666	31.576
Totale	5.555.073	160.963	5.716.036

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.692 (€14.199 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	14.029	-7.464	6.565
Altri	170	-43	127
Totale	14.199	-7.507	6.692

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €24.682 (€31.830 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tasse sui Rifiuti	4.332	-514	3.818
Costi noleggio auto indetraibili fiscalmente	16.104	-9.832	6.272

Diritti camerali	913	126	1.039
Sopravvenienze e insussistenze passive	2.256	3.233	5.489
Altri oneri di gestione	8.225	-161	8.064
Totale	31.830	-7.148	24.682

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non è necessario fornire le informazioni in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non essendo presenti elementi di ricavo di entità od incidenza eccezionali.

Non è necessario fornire le informazioni in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non essendo presenti elementi di costo di entità od incidenza eccezionali.

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

Gli importi accantonati per le imposte dell'esercizio sono riepilogati nella seguente tabella:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	2.175	0	0	0	
IRAP	21.165	0	0	0	
Totale	23.340	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni 2019/2018
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	8	6	+2
Responsabili servizio	3	2	+1
Assistenti sociali	28	25	+3
Comando	3	3	-
Psicologi	5	6	-1
Co.co.pro.	-	-	-
Tirocinanti	-	-	-
Educatori	5	5	-
Specialista Attività Socio Ass.	-	-	-
Addetta Pulizie	1	1	-
Esperto in fundraising	-	1	-1
Totale	54	50	+4

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il controllo contabile (ora controllo legale dei conti) viene svolto dal Revisore Legale, il cui compenso ammonta a complessivi Euro 4.592.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni 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 tutte le operazioni si sono svolte a normali condizioni di mercato.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Azienda dopo la chiusura dell'esercizio ha proseguito lo svolgimento delle prestazioni tipiche.

Come già precedentemente specificato, l'impatto sull'attività svolta dell'emergenza sanitaria da Covid-19 comporterà un ulteriore impegno dell'Azienda per soddisfare i bisogni della popolazione, che, a causa della conseguente fase di profonda difficoltà economica, potrebbero aumentare in modo evidente. A tal fine l'Azienda ha in corso un piano di riorganizzazione dell'attività che, nel rispetto delle norme e delle direttive delle autorità sanitarie, consenta il pieno recupero dell'efficienza aziendale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

Nota integrativa, parte finale

Breno, Aprile 2020.

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Andrea Fedriga)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT.GIACOMO DUCOLI, ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI BRESCIA AL N.206/A, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

FIRMATO DOTT.GIACOMO DUCOLI