

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
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	47.176	46.860
5) avviamento	2.313	2.601
7) altre	33.913	39.928
Totale immobilizzazioni immateriali	83.402	89.389
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.384	4.762
3) attrezzature industriali e commerciali	55.866	51.899
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	59.250	56.661
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	142.652	146.050
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.477	938.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	577.477	938.195
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.689	35.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	33.689	35.609
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.701.991	699.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.701.991	699.117
Totale crediti	2.313.157	1.672.921
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.739.613	1.327.627
3) danaro e valori in cassa	280	488
Totale disponibilità liquide	1.739.893	1.328.115
Totale attivo circolante (C)	4.053.050	3.001.036
D) Ratei e risconti	5.933	17.066
Totale attivo	4.201.635	3.164.152
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	27.690
V - Riserve statutarie	89.755	85.864
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.135.992	549.682
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	1.135.992	549.685
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	4.076	3.891
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.557.513	967.130
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	401.475	360.686
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.322	773.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.187.322	773.017
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.041	81.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	70.041	81.859
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.462	66.498
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.462	66.498
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.308	101.283
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	117.308	101.283
Totale debiti	1.441.133	1.022.657
E) Ratei e risconti	801.514	813.679
Totale passivo	4.201.635	3.164.152

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.706.212	7.062.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	708.520	543.239
Totale altri ricavi e proventi	708.520	543.239
Totale valore della produzione	7.414.732	7.606.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.613	14.311
7) per servizi	5.603.385	5.716.036
8) per godimento di beni di terzi	7.756	6.692
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.261.881	1.334.121
b) oneri sociali	348.780	353.052
c) trattamento di fine rapporto	86.621	84.441
e) altri costi	0	3.500
Totale costi per il personale	1.697.282	1.775.114
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.301	22.665
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.065	15.535
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.366	38.200
14) oneri diversi di gestione	21.018	24.682
Totale costi della produzione	7.394.420	7.575.035
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.312	31.030
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.312	3.799
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.312	3.799
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.312)	(3.799)
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)	15.000	27.231
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.924	23.340
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.924	23.340
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.076	3.891

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.076	3.891
Imposte sul reddito	10.924	23.340
Interessi passivi/(attivi)	5.312	3.799
(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	20.312	31.030
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	86.621	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.366	38.200
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	130.987	38.200
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	151.299	69.230
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	360.718	189.378
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	414.305	(469.707)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.133	(12.901)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.165)	380.904
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.007.707)	280.796
Totale variazioni del capitale circolante netto	(233.716)	368.470
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(82.417)	437.700
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.312)	(3.799)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(45.832)	(6.453)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(51.144)	(10.252)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(133.561)	427.448
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.654)	(42.664)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.314)	(22.223)
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)	(40.968)	(64.887)
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	586.307	0
(Rimborso di capitale)	0	(29.617)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	586.307	(29.617)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	411.778	332.944
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.327.627	995.020
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	488	151
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.328.115	995.171
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.739.613	1.327.627
Danaro e valori in cassa	280	488
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.739.893	1.328.115
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2021), 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. La persistenza di una situazione sanitaria così impattante sulla popolazione, potrebbe avere riflessi sull'attività dell'Azienda, con un possibile incremento della stessa. Sulla base dell'esperienza maturata nell'anno 2020, l'Organo Amministrativo può fondatamente attestare che la pandemia non ha avuto impatti significativi sulla redditività aziendale.

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.

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.

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 € 142.652 (€ 146.050 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 83.402 (€ 89.389 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.860	2.601	47.397	96.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	7.469	7.469
Valore di bilancio	46.860	2.601	39.928	89.389
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.313	0	0	20.313
Ammortamento dell'esercizio	19.997	288	6.014	26.299
Altre variazioni	0	0	(1)	(1)
Totale variazioni	316	(288)	(6.015)	(5.987)
Valore di fine esercizio				
Costo	47.176	2.313	33.913	83.402
Valore di bilancio	47.176	2.313	33.913	83.402

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 59.250 (€ 56.661 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.262	220.574	0	250.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.500	168.675	0	194.175
Valore di bilancio	4.762	51.899	0	56.661

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	20.655	0	20.655
Ammortamento dell'esercizio	1.378	16.687	18.065	36.130
Altre variazioni	0	(1)	18.065	18.064
Totale variazioni	(1.378)	3.967	0	2.589
Valore di fine esercizio				
Costo	30.262	241.229	0	271.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.878	185.363	0	212.241
Valore di bilancio	3.384	55.866	0	59.250

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.313.157 (€ 1.672.921 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	577.477	0	577.477	0	577.477
Crediti tributari	33.689	0	33.689		33.689
Verso altri	1.701.991	0	1.701.991	0	1.701.991
Totale	2.313.157	0	2.313.157	0	2.313.157

Tra i Crediti verso Altri sono compresi Euro 1.591.288 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	938.195	(360.718)	577.477	577.477	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.609	(1.920)	33.689	33.689	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	699.117	1.002.874	1.701.991	1.701.991	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.672.921	640.236	2.313.157	2.313.157	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	577.477	577.477
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.689	33.689
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.701.991	1.701.991
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.313.157	2.313.157

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.739.893 (€ 1.328.115 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	1.327.627	411.986	1.739.613
Denaro e altri valori in cassa	488	(208)	280
Totale disponibilità liquide	1.328.115	411.778	1.739.893

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.933 (€ 17.066 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	17.066	(11.133)	5.933
Totale ratei e risconti attivi	17.066	(11.133)	5.933

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 € 1.557.513 (€ 967.130 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	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	85.864	0	0	3.891	0	0		89.755
Altre riserve								
Riserva straordinaria	549.682	0	0	586.310	0	0		1.135.992
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(3)		0
Totale altre riserve	549.685	0	0	586.310	0	(3)		1.135.992
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.891	0	(3.891)	0	0	0	4.076	4.076
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	967.130	0	(3.891)	590.201	0	(3)	4.076	1.557.513

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	30.095	0	0	0
Riserve statutarie	80.138	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	579.301	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	579.302	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.321	0	-3.321	0

Totale Patrimonio netto	992.856	0	-3.321	0
--------------------------------	---------	---	--------	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	2.405	0		27.690
Riserve statutarie	0	5.726		85.864
Altre riserve				
Riserva straordinaria	29.619	0		549.682
Varie altre riserve	0	2		3
Totale altre riserve	29.619	2		549.685
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.891	3.891
Totale Patrimonio netto	32.024	5.728	3.891	967.130

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	89.755		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.135.992		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	1.135.992			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.553.437			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 € 401.475 (€ 360.686 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	360.686
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.621
Utilizzo nell'esercizio	45.832
Totale variazioni	40.789
Valore di fine esercizio	401.475

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.441.133 (€ 1.022.657 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	773.017	414.305	1.187.322
Debiti tributari	81.859	-11.818	70.041
Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	66.498	-36	66.462
Altri debiti	101.283	16.025	117.308
Totale	1.022.657	418.476	1.441.133

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	773.017	414.305	1.187.322	1.187.322	0	0
Debiti tributari	81.859	(11.818)	70.041	70.041	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.498	(36)	66.462	66.462	0	0
Altri debiti	101.283	16.025	117.308	117.308	0	0
Totale debiti	1.022.657	418.476	1.441.133	1.441.133	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	1.187.322	1.187.322

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	70.041	70.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.462	66.462
Altri debiti	117.308	117.308
Debiti	1.441.133	1.441.133

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	1.187.322	1.187.322
Debiti tributari	70.041	70.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.462	66.462
Altri debiti	117.308	117.308
Totale debiti	1.441.133	1.441.133

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 801.514 (€ 813.679 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	291.776	97.040	388.816
Risconti passivi	521.903	(109.205)	412.698
Totale ratei e risconti passivi	813.679	(12.165)	801.514

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	6.706.212
Totale	6.706.212

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	6.706.212
Totale	6.706.212

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 708.520 (€ 543.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Contributi in conto esercizio	93.631	270.903	364.534
Contributo Inps-Home Care Premium	207.856	-40.885	166.971
Contributo Fondazione Cariplo	96.589	-25.852	70.737
Altri ricavi e proventi	145.163	-38.885	106.278
Totale altri	543.239	165.281	708.520
Totale altri ricavi e proventi	543.239	165.281	708.520

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.603.385 (€ 5.716.036 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi direttamente riferibili alle prestazioni	5.445.762	-146.888	5.298.874
Energia elettrica	6.986	1.457	8.443
Gas	18.487	-2.909	15.578
Acqua	394	21	415
Spese di manutenzione e riparazione	11.354	-257	11.097
Servizi e consulenze tecniche	134.640	32.243	166.883
Compensi agli amministratori	0	1.283	1.283
Compensi a sindaci e revisori	4.592	0	4.592
Pubblicità	6.699	-6.040	659
Spese telefoniche	7.735	-2.544	5.191
Assicurazioni	20.424	-1.848	18.576
Spese di rappresentanza	83	-25	58
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	27.304	691	27.995
Altri	31.576	12.165	43.741
Totale	5.716.036	-112.651	5.603.385

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.756 (€ 6.692 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	6.565	796	7.361
Altri	127	268	395
Totale	6.692	1.064	7.756

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.018 (€ 24.682 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	0	224	224
Diritti camerali	1.039	45	1.084

Sopravvenienze e insussistenze passive	5.489	-3.898	1.591
Altri oneri di gestione	18.154	-35	18.119
Totale	24.682	-3.664	21.018

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	960	0	0	0	
IRAP	9.964	0	0	0	
Totale	10.924	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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020/2019
Dirigenti	3	1	+2
Impiegati amministrativi	8	8	-
Responsabili servizio	1	3	-2
Assistenti sociali	29	28	+1
Comando	2	3	-1
Psicologi	5	5	-
Co.co.pro.	-	-	-
Tirocinanti	-	-	-
Educatori	5	5	-
Specialista Attività Socio Ass.	-	-	-
Addetta Pulizie	1	1	-
Esperto in fundraising	-	-	-
Totale	54	54	-

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, il cui svolgimento si è adeguato alle conseguenze, persistenti, dell'emergenza sanitaria da Covid-19. L'impatto sulla redditività aziendale della pandemia non è rilevante, mentre è importante la necessità di riorganizzazione delle modalità di svolgimento delle prestazioni rese, che si deve adeguare ai diversi bisogni conseguenti all'emergenza sanitaria.

L'attività di monitoraggio delle necessità di intervento e delle conseguenti modalità operative è sempre svolta dall'Azienda con estrema attenzione ed efficienza, in modo da adeguare la struttura alle effettive necessità della popolazione.

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 2021.

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ilario Sabbadini)



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