

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
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	22.577	2.821
5) avviamento	3.178	3.466
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.257
7) altre	52.628	67.805
Totale immobilizzazioni immateriali	78.383	76.349
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	11.772	5.380
3) attrezzature industriali e commerciali	27.545	28.896
Totale immobilizzazioni materiali	39.317	34.276
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	117.700	110.625
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.206.254	1.640.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.206.254	1.640.860
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.584	23.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	23.584	23.776
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.896	1.005.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	641.896	1.005.427
Totale crediti	1.871.734	2.670.063
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.121.193	730.120
3) danaro e valori in cassa	378	256
Totale disponibilità liquide	1.121.571	730.376
Totale attivo circolante (C)	2.993.305	3.400.439
D) Ratei e risconti	20.533	13.342
Totale attivo	3.131.538	3.524.406
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	80.138	77.883
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	707.121	997.122
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	707.120	997.122
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	2.405	2.255
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.117.353	1.404.950
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	344.500	301.957
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.248.435	1.383.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.248.435	1.383.658
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.155	43.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	56.155	43.070
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.676	45.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.676	45.004
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.111	68.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	61.111	68.610
Totale debiti	1.407.377	1.540.342
E) Ratei e risconti	262.308	277.157
Totale passivo	3.131.538	3.524.406

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.485.768	6.636.350
5) altri ricavi e proventi		
altri	520.264	545.924
Totale altri ricavi e proventi	520.264	545.924
Totale valore della produzione	7.006.032	7.182.274
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.024	12.490
7) per servizi	5.609.396	5.887.518
8) per godimento di beni di terzi	19.444	16.717
9) per il personale		
a) salari e stipendi	917.012	893.762
b) oneri sociali	228.719	224.591
c) trattamento di fine rapporto	65.456	60.499
e) altri costi	42.698	0
Totale costi per il personale	1.253.885	1.178.852
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.292	21.397
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.620	11.309
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.912	32.706
14) oneri diversi di gestione	49.235	35.885
Totale costi della produzione	6.985.896	7.164.168
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.136	18.106
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	136	106
Totale interessi e altri oneri finanziari	136	106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	(106)
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)	20.000	18.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.595	15.745
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.595	15.745
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.405	2.255

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.405	2.255
Imposte sul reddito	17.595	15.745
Interessi passivi/(attivi)	136	113
(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	20.136	18.113
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.912	32.706
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	38.912	32.706
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	59.048	50.819
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	434.606	(500.332)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(135.223)	(21.100)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.191)	8.980
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.849)	(65.399)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	348.386	(27.555)
Totale variazioni del capitale circolante netto	625.729	(605.406)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	684.777	(554.587)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(136)	(113)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	42.543	44.353
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	42.407	44.240
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	727.184	(510.347)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.661)	(7.066)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.326)	(15.823)
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)	(45.987)	(22.889)
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)	(290.002)	(291.585)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(290.002)	(291.585)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	391.195	(824.821)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	730.120	1.554.807
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	256	390
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	730.376	1.555.197
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.121.193	730.120
Danaro e valori in cassa	378	256
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.121.571	730.376
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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. Ciò è avvenuto in particolare per le Voci che nel Bilancio dello scorso esercizio erano comprese: - nella Voce relativa ai Contributi in Conto Esercizio, che nel Bilancio relativo al 31/12/2017 sono state riclassificate tra gli Altri Ricavi e Proventi; e gli Oneri Diversi di Gestione; - nella Voce relativa ai Servizi con riferimento a materiali per pulizia, cancelleria, materiale pubblicitario, carburanti e lubrificanti, libri e giornali, che nel Bilancio relativo al 31/12/2017 sono state riclassificate tra i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

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.

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;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

L'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2018 e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad un'azienda in funzionamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, 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.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

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.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

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.

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 €117.700 (€110.625 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €78.383 (€76.349 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €39.317 (€34.276 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.871.734 (€2.670.063 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	1.206.254	0	1.206.254	0	1.206.254
Crediti tributari	23.584	0	23.584		23.584
Verso altri	641.896	0	641.896	0	641.896
Totale	1.871.734	0	1.871.734	0	1.871.734

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	1.640.860	(434.606)	1.206.254	1.206.254	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.776	(192)	23.584	23.584	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.005.427	(363.531)	641.896	641.896	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.670.063	(798.329)	1.871.734	1.871.734	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	1.206.254	1.206.254
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.584	23.584
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	641.896	641.896
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.871.734	1.871.734

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.121.571 (€730.376 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	730.120	391.073	1.121.193
Denaro e altri valori in cassa	256	122	378
Totale disponibilità liquide	730.376	391.195	1.121.571

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €20.533 (€13.342 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	13.342	7.191	20.533
Totale ratei e risconti attivi	13.342	7.191	20.533

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 €1.117.353 (€1.404.950 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 soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	77.883	0	2.255	0	0	0		80.138
Altre riserve								
Riserva straordinaria	997.122	0	(290.001)	0	0	0		707.121
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	997.122	0	(290.001)	0	0	(1)		707.120
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	0	(2.255)	0	0	0	2.405	2.405
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.404.950	0	(290.001)	0	0	(1)	2.405	1.117.353

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	0
Riserve statutarie	74.601	0	3.282	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.288.707	0	-291.585	0
Totale altre riserve	1.288.707	0	-291.585	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.282	0	-3.282	0
Totale Patrimonio netto	1.694.280	0	-291.585	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		77.883
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		997.122
Totale altre riserve	0	0		997.122
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.255	2.255
Totale Patrimonio netto	0	0	2.255	1.404.950

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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	80.138		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	707.121		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	707.120			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.114.948			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 €344.500 (€301.957 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	301.957

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.456
Utilizzo nell'esercizio	11.643
Altre variazioni	(11.270)
Totale variazioni	42.543
Valore di fine esercizio	344.500

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.407.377 (€1.540.342 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	1.383.658	-135.223	1.248.435
Debiti tributari	43.070	13.085	56.155
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	45.004	-3.328	41.676
Altri debiti	68.610	-7.499	61.111
Totale	1.540.342	-132.965	1.407.377

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	1.383.658	(135.223)	1.248.435	1.248.435	0	0
Debiti tributari	43.070	13.085	56.155	56.155	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.004	(3.328)	41.676	41.676	0	0
Altri debiti	68.610	(7.499)	61.111	61.111	0	0
Totale debiti	1.540.342	(132.965)	1.407.377	1.407.377	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	1.248.435	1.248.435
Debiti tributari	56.155	56.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.676	41.676
Altri debiti	61.111	61.111
Debiti	1.407.377	1.407.377

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	1.248.435	1.248.435
Debiti tributari	56.155	56.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.676	41.676
Altri debiti	61.111	61.111
Totale debiti	1.407.377	1.407.377

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €262.308 (€277.157 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	245.581	(9.223)	236.358
Risconti passivi	31.576	(5.626)	25.950
Totale ratei e risconti passivi	277.157	(14.849)	262.308

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	6.485.768
Totale	6.485.768

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	6.485.768
Totale	6.485.768

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €520.264 (€545.924 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	382.717	13.653	396.370
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	114.400	-36.455	77.945
Progetto Net for Neet	30.021	-5.730	24.291
Contributi in conto impianti	8.188	-4.435	3.753
Altri ricavi e proventi	10.598	7.307	17.905
Totale altri	163.207	-39.313	123.894
Totale altri ricavi e proventi	545.924	-25.660	520.264

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.609.396 (€ 5.887.518 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi riferibili alle prestazioni svolte	5.714.940	-283.909	5.431.031
Energia elettrica	7.759	194	7.953
Gas	14.835	1.362	16.197
Acqua	309	-1	308
Spese di manutenzione e riparazione	10.580	-6.221	4.359
Servizi e consulenze tecniche e amministrative	44.859	16.328	61.187
Rimborsi agli amministratori	3.279	-2.934	345
Compensi a sindaci e revisori	3.766	-2	3.764
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.000	-2.400	1.600
Spese telefoniche	10.100	751	10.851
Assicurazioni	16.708	832	17.540
Spese di rappresentanza	823	-455	368
Spese di viaggio e trasferta	57	-57	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	23.661	181	23.842
Spese antinfortunistica e sicurezza	14.814	1.064	15.878
Altri	17.028	-2.855	14.173
Totale	5.887.518	-278.122	5.609.396

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.444 (€16.717 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti, locazioni e noleggi	16.702	2.642	19.344
Altri	15	85	100
Totale	16.717	2.727	19.444

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €49.235 (€ 35.885 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente

Diritti camerali	873	57	930
Sopravvenienze e insussistenze passive	4.112	10.271	14.383
Altri oneri di gestione	30.900	3.022	33.922
Totale	35.885	13.350	49.235

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	8.075	0	0	0	
IRAP	9.520	0	0	0	
Totale	17.595	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:

			2017/2016
Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	5	5	-
Responsabili servizio	2	2	-
Assistenti sociali	23	19	+4
Comando	2	1	+1
Psicologi	4	5	-1
Co.co.pro.	1	1	-
Tirocinanti	-	-	-
Educatori	4	4	-
Specialista Attività Socio Ass.	1	-	+1
Addetta Pulizie	1	1	-
Totale	44	39	+5

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 3.764.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio l'Azienda ha continuato regolarmente a svolgere la propria attività ed a fornire i servizi previsti nel proprio oggetto sociale.

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, 10/5/2018.

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