

LE TRE PIEVI SERVIZI SOCIALI ALTO LARIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGLIO 31 22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO)
Codice Fiscale	03160550137
Numero Rea	CO
P.I.	03160550137
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.646	13.323
II - Immobilizzazioni materiali	20.418	28.299
III - Immobilizzazioni finanziarie	96	23
Totale immobilizzazioni (B)	34.160	41.645
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.210	265.939
Totale crediti	157.210	265.939
IV - Disponibilità liquide	695.991	541.609
Totale attivo circolante (C)	853.201	807.548
D) Ratei e risconti	-	0
Totale attivo	887.361	849.193
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	37	37
VI - Altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.057	3.056
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	349	0
Totale patrimonio netto	53.442	53.094
B) Fondi per rischi e oneri	163	163
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.267	49.756
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.894	261.622
Totale debiti	213.894	261.622
E) Ratei e risconti	545.595	484.558
Totale passivo	887.361	849.193

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.280.841	1.265.390
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.984	47.053
Totale altri ricavi e proventi	7.984	47.053
Totale valore della produzione	1.288.825	1.312.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.605	15.522
7) per servizi	749.304	788.554
8) per godimento di beni di terzi	439	1.017
9) per il personale		
a) salari e stipendi	345.842	330.302
b) oneri sociali	97.694	91.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.340	27.872
c) trattamento di fine rapporto	28.939	21.799
e) altri costi	2.401	6.073
Totale costi per il personale	474.876	449.217
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.792	17.456
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.061	3.577
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.731	13.879
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.792	17.456
14) oneri diversi di gestione	22.931	31.256
Totale costi della produzione	1.282.947	1.303.022
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.878	9.421
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	170	285
Totale proventi diversi dai precedenti	170	285
Totale altri proventi finanziari	170	285
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	167	275
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.045	9.696
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.696	9.696
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.696	9.696
21) Utile (perdita) dell'esercizio	349	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

L'Azienda **Le Tre Pievi Servizi Sociali Alto Lario** è una Azienda Speciale Consortile costituita con atto del 16.12.2008 a Rogito del Notaio Rodolfo Casnati di Como, Repertorio 31490/12827.

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati. I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio.

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435-bis del codice civile.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 c. 4 e art. 2423-bis c. 2 del codice civile. Tutte le voci sono comparabili con il bilancio dell'anno precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla Legge all'art. 2423-bis del codice civile. Tutte le poste indicate corrispondono infatti ai valori desunti dalla contabilità e inoltre, l'esposizione delle voci di bilancio segue lo schema indicato agli art. 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico.

Le voci di bilancio interessate alla problematica delle valutazioni sono quelle elencate nell'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Contengono i lavori di manutenzione e ristrutturazione della sede effettuati dall'azienda e finanziati con contributi in conto impianti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono costituite dai beni acquistati dall'azienda e da quelli trasferiti dal Comune di Gravedona a titolo gratuito in sede di costituzione, che in contabilità sono stati iscritti al costo al quale erano inventariate nella contabilità del comune ed è corrispondentemente stato iscritto un contributo in conto impianti dello stesso importo. Le immobilizzazioni a fronte delle quali l'Azienda ha ricevuto contributi in conto impianti, sono iscritte al lordo dei contributi ricevuti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali.

PARTECIPAZIONI

L'Azienda non detiene partecipazioni.

CREDITI

Sono esposti al loro presunto valore di realizzo. Sono relativi a ricavi già maturati ma non ancora incassati.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale. Non si è reso necessario ricorrere alla valutazione con il metodo del costo ammortizzato.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Nella sezione specificamente dedicata ai risconti si illustreranno i criteri di contabilizzazione dei risconti iscritti in bilancio.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPOSTE

Sono state calcolate imposte sul reddito in base al principio della competenza economica secondo le regole stabilite dalla normativa fiscale.

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi per le prestazioni e i contributi in conto esercizio sono stati valutati in base al criterio della competenza economica, avendo riguardo ai contratti in essere con gli utenti, con i comuni e con gli altri enti, come ulteriormente specificato nel seguito della presente nota integrativa. Per quanto riguarda il fondo di solidarietà comunale, è stato imputato ai ricavi per la quota necessaria alla copertura dei costi sociali, riscontandone l'eccedenza.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

L'Azienda non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori provenienti dalla conversione di crediti /debiti espressi in moneta non di conto.

Art. 2427 3bis - Riduzione di valore delle Immobilizzazioni Immateriali

Si evidenzia che nel rispetto del nuovo punto 3-bis dell'art. 2427 c.c., che nel bilancio non è iscritto alcun avviamento e conseguentemente non sono state effettuate rettifiche al valore dello stesso.

In ossequio alle nuove disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3-bis c.c. si segnala che anche per le altre immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.153	84.623	23	126.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.830	56.324		85.154
Valore di bilancio	13.323	28.299	23	41.645
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.384	940	12.580	19.904
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	12.507	12.507
Ammortamento dell'esercizio	6.061	9.731		15.792
Totale variazioni	323	(8.791)	73	(8.395)
Valore di fine esercizio				
Costo	48.537	85.563	96	134.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.891	65.145		100.036
Valore di bilancio	13.646	20.418	96	34.160

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

NON sono stati capitalizzati interessi passivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi: la voce NON è pertinente per mancanza di presupposto.

Debiti

I **risconti passivi** si riferiscono:

- a contributi in conto impianti per complessivi euro 102.326,58 (in merito ai contributi conto impianti, si precisa che: l'accordo di programma per la gestione del CDD prevede tra gli oneri dell'azienda quello di effettuare investimenti sulla struttura).
- alle quote residue delle entrate nette trasferite dal comune di Gravedona sulla base del verbale del 1.04.2009.
- alle quote di entrate, contributi e fondi riscossi nell'anno 2017 e precedenti destinati al finanziamento delle spese degli esercizi successivi, tra le quali le quote del fondo di solidarietà eccedenti la copertura dei costi sociali.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	213.894	213.894

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine: Voce NON presente in bilancio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.605	15.522	4.083
7) per servizi	749.304	788.554	(39.250)
8) per godimento di beni di terzi	439	1.017	(578)
9.a) salari e stipendi	345.842	330.302	15.540
9.b) oneri sociali	97.694	91.043	6.651
9.c) trattamento di fine rapporto	28.939	21.799	7.140
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	2.401	6.073	(3.672)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.061	3.577	2.484
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.731	13.879	(4.148)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	22.931	31.256	(8.325)
Totali	1.282.947	1.303.022	(20.075)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0
D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0

totali	0	0	0
---------------	---	---	---

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non ci sono poste da segnalare.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	4.671	9.696	(5.025)
IRAP	1.025	0	1.025
Totali	5.696	9.696	(4.000)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

l'azienda ha occupato n. 22 dipendenti, il numero fa riferimento al dato assicurativo INAIL.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

- gli amministratori non percepiscono compenso;
- non è presente il collegio sindacale;
- il revisore dei conti percepisce il compenso di euro 3450 annui al netto di IVA.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

voce non presente.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, le informazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare:

voce non pertinente per il tipo di azienda.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 decies del codice civile, le informazioni inerenti i finanziamenti destinati ad uno specifico affare:

voce non pertinente per il tipo di azienda.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate: l'Azienda consortile presta servizi sociali per i comuni consorziati a fronte delle quali gli stessi conferiscono un contributo di solidarietà per la copertura dei costi sociali.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:

voce non presente.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio: non si segnalano fatti di rilievo.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni richieste dall' art. 2427, comma 1 numero 22 sexies del codice civile: voce non presente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati: voce non presente.

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.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Voce non presente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio / la copertura delle perdite dell'esercizio: si propone di accantonare l'intero risultato economico a riserva.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute a norma del codice civile.

Il presidente del Cda

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Andrea Rancan, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Autorizzazione al bollo virtuale: CO: aut. N. 2181/2000/2 del 14.6.2000