

# LE TRE PIEVI SERVIZI SOCIALI ALTO LARIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MAGLIO 31 22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO)
<b>Codice Fiscale</b>	03160550137
<b>Numero Rea</b>	CO
<b>P.I.</b>	03160550137
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	5.934	9.237
Totale immobilizzazioni immateriali	5.934	9.237
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	253	2.710
3) attrezzature industriali e commerciali	5.525	6.880
4) altri beni	2.553	5.820
Totale immobilizzazioni materiali	8.331	15.410
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	23	1.168
Totale crediti verso altri	23	1.168
Totale crediti	23	1.168
Totale immobilizzazioni finanziarie	23	1.168
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.288</b>	<b>25.815</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.863	128.622
Totale crediti verso clienti	185.863	128.622
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.303	17.217
Totale crediti verso altri	16.303	17.217
Totale crediti	202.166	145.839
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	746.128	797.317
3) danaro e valori in cassa	1.402	562
Totale disponibilità liquide	747.530	797.879
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>949.696</b>	<b>943.718</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>963.984</b>	<b>969.533</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	37	37
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.670	3.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	889	264
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>54.595</b>	<b>53.705</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	163	163
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>163</b>	<b>163</b>

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.958	96.370
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	24
Totale debiti verso banche	0	24
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.111
Totale acconti	0	2.111
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.796	247.973
Totale debiti verso fornitori	264.796	247.973
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.632	32.680
Totale debiti tributari	31.632	32.680
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	966	2.742
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	966	2.742
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.058	20.934
Totale altri debiti	27.058	20.934
Totale debiti	324.452	306.464
E) Ratei e risconti	457.816	512.831
Totale passivo	963.984	969.533

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.522.673	1.444.639
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.145	21.893
Totale altri ricavi e proventi	5.145	21.893
Totale valore della produzione	1.527.818	1.466.532
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.458	17.402
7) per servizi	919.618	868.453
8) per godimento di beni di terzi	3.055	749
9) per il personale		
a) salari e stipendi	385.192	391.523
b) oneri sociali	122.136	103.078
c) trattamento di fine rapporto	34.967	34.163
e) altri costi	3.687	1.763
Totale costi per il personale	545.982	530.527
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.302	4.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.079	7.540
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.381	11.950
14) oneri diversi di gestione	26.068	35.511
Totale costi della produzione	1.520.562	1.464.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.256	1.940
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	182	46
Totale proventi diversi dai precedenti	182	46
Totale altri proventi finanziari	182	46
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	149	40
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.405	1.980
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.516	1.716
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.516	1.716
21) Utile (perdita) dell'esercizio	889	264

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	889	264
Imposte sul reddito	6.516	1.716
Interessi passivi/(attivi)	33	6
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	13.618
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.438	15.604
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.967	34.163
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.381	11.950
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	45.348	46.113
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.786	61.717
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(47.747)	(12.466)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.823	91.021
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(35.510)	(32.764)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(37.879)	24.356
Totale variazioni del capitale circolante netto	(104.313)	70.147
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(51.527)	131.864
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	33	40
(Imposte sul reddito pagate)	-	(1.716)
(Utilizzo dei fondi)	-	(12.060)
Totale altre rettifiche	33	(13.736)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(51.494)	118.128
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(2.534)
Disinvestimenti	-	(13.618)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	1.145	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.145	(16.152)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(44)
Accensione finanziamenti	-	184
(Rimborso finanziamenti)	-	(160)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(20)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.349)	101.956
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	797.317	695.361
Danaro e valori in cassa	562	562
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	797.879	695.923
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	746.128	797.317

---

Danaro e valori in cassa	1.402	562
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	747.530	797.879

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

(L'OIC 10 chiede di offrire, in calce al rendiconto finanziario, le informazioni richieste dai paragrafi:

- 23, relative ad adattamenti, mancati adattamenti e incomparabilità rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente
- 51, relative all'acquisto o cessione di rami d'azienda
- 54, relative a disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili)

(...commentare...)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

L'Azienda una Azienda Speciale Consortile costituita Le Tre Pievi Servizi Sociali Alto Lario è 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.

## **Principi di redazione**

### Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione è stata valutata la prospettiva della continuità economica sia con riferimento al bilancio chiuso al 31-12-2019 sia con riferimento alle analisi prospettive: entrambi i procedimenti hanno confermato la sussistenza della continuità pur in presenza delle incertezze connesse all'emergenza pandemica. Si evidenzia a tal fine che per alcuni dipendenti è stata attivata la cassa integrazione in quanto per effetto dell'emergenza pandemica alcuni servizi sono stati interrotti (in particolare il Centro diurno disabili).

La rilevazione dei fatti di gestione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non è stato necessario derogare ai principi e criteri di valutazione.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### Cambiamenti di principi contabili

Non è stato necessario modificare i criteri di valutazione

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

### **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 RISCOINTI**

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.

Si segnala inoltre che anche per le altre immobilizzazioni non sussistono i presupposti per la svalutazione.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	48.537	48.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.300	39.300
Valore di bilancio	9.237	9.237
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	3.302	3.302
Totale variazioni	(3.302)	(3.302)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	48.537	48.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.603	42.603
Valore di bilancio	5.934	5.934

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	54.038	20.531	13.528	88.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.328	13.651	7.708	72.687
Valore di bilancio	2.710	6.880	5.820	15.410
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	2.457	1.355	3.267	7.079
Totale variazioni	(2.457)	(1.355)	(3.267)	(7.079)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	54.038	20.531	13.528	88.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.785	15.006	10.975	79.766
Valore di bilancio	253	5.525	2.553	8.331

## Operazioni di locazione finanziaria

L'azienda non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.168	(1.145)	23	23
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.168</b>	<b>(1.145)</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III.

2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2).d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	23	23	0
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>0</b>

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	23	23
<b>Totale</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

Crediti immobilizzati 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 l'analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine: voce non presente.

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	128.622	57.241	185.863	185.863
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.217	(914)	16.303	16.303
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>145.839</b>	<b>56.327</b>	<b>202.166</b>	<b>202.166</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	185.863	185.863
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.303	16.303
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>202.166</b>	<b>202.166</b>

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA EMETTERE	147.412	0	147.412	84.096	0	84.096	63.316
CLIENTI ITALIA	54.223	0	54.223	60.298	0	60.298	(6.075)
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(15.772)	0	(15.772)	(15.772)	0	(15.772)	0
<b>Totali</b>	<b>185.863</b>	<b>0</b>	<b>185.863</b>	<b>128.622</b>	<b>0</b>	<b>128.622</b>	<b>57.241</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	12.830	0	12.830	12.890	0	12.890	(60)
ERARIO C/RES	4.628	0	4.628	4.628	0	4.628	0
INAIL	497	0	497	1.236	0	1.236	(739)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	294	0	294	0	0	0	294
ERARIO C/LIQUID. IVA	220	0	220	0	0	0	220
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	47	0	47	12	0	12	35
ANTICIPI IN C/SPESE	7	0	7	262	0	262	(255)
ANTICIPAZIONI PER C/CLIENTI	0	0	0	(1.811)	0	(1.811)	1.811
ANTICIPO ATTIVITA' ESTERNE	(2.220)	0	(2.220)	1.145	0	1.145	(3.365)
<b>Totali</b>	<b>16.303</b>	<b>0</b>	<b>16.303</b>	<b>18.362</b>	<b>0</b>	<b>18.362</b>	<b>(2.059)</b>

Per una descrizione dettagliata dei crediti per imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nell'apposito prospetto della presente nota integrativa.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'azienda non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

### Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	797.317	(51.189)	746.128
Denaro e altri valori in cassa	562	840	1.402
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>797.879</b>	<b>(50.349)</b>	<b>747.530</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
B.POPOLARE SONDRIO	608.449	593.930	14.519
BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C	117.081	188.742	(71.661)
CONTO CORRENTE POSTALE	20.522	14.645	5.877
BANCA C/INTERESSI MATURATI	76	0	76
<b>Totali</b>	<b>746.128</b>	<b>797.317</b>	<b>(51.189)</b>

## 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, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	50.000	-			50.000
Riserva legale	37	-			37
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	1			(1)
Totale altre riserve	(2)	1			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	3.406	264			3.670
Utile (perdita) dell'esercizio	264	-	889		889
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>53.705</b>	<b>265</b>	<b>889</b>		<b>54.595</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo
Capitale	50.000

Riserva legale	37
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Utili portati a nuovo	3.670
<b>Totale</b>	<b>53.706</b>

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

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

## Fondi per rischi e oneri

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	163	163
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	163	163

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	96.370
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.588
Altre variazioni	0
Totale variazioni	30.588
Valore di fine esercizio	126.958

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o cadrà nell'esercizio successivo in data (.....) è stato iscritto nella voce D.13 dello stato

patrimoniale fra gli altri debiti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2019 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro (.....), a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	24	(24)	0	0
Acconti	2.111	(2.111)	0	0
Debiti verso fornitori	247.973	16.823	264.796	264.796
Debiti tributari	32.680	(1.048)	31.632	31.632
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.742	(1.776)	966	966
Altri debiti	20.934	6.124	27.058	27.058
<b>Totale debiti</b>	<b>306.464</b>	<b>17.988</b>	<b>324.452</b>	<b>324.452</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	20.065	0	20.065	16.963	0	16.963	3.102
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	11.407	0	11.407	10.510	0	10.510	897
ERARIO C/IRAP	160	0	160	691	0	691	(531)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	3.814	0	3.814	(3.814)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	0	0	0	660	0	660	(660)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	0	0	0	42	0	42	(42)
<b>Totali</b>	<b>31.632</b>	<b>0</b>	<b>31.632</b>	<b>32.680</b>	<b>0</b>	<b>32.680</b>	<b>(1.048)</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	1.378	0	1.378	1.466	0	1.466	(88)
INPS	1.267	0	1.267	970	0	970	297
TRATTENUTE SINDACALI	12	0	12	168	0	168	(156)
BONUS D.L. 66/2014	(1.691)	0	(1.691)	138	0	138	(1.829)
<b>Totali</b>	<b>966</b>	<b>0</b>	<b>966</b>	<b>2.742</b>	<b>0</b>	<b>2.742</b>	<b>(1.776)</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>PERSONALE C/RETRIBUZIONI</b>	27.280	0	27.280	20.935	0	20.935	6.345
<b>ARROTONDAMENTI PASSIVI</b>	(1)	0	(1)	(1)	0	(1)	0
<b>DEBITI DIVERSI</b>	(221)	0	(221)	0	0	0	(221)
<b>Totali</b>	27.058	0	27.058	20.934	0	20.934	6.124

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica: tutti i debiti sono riferiti all'Italia.

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	-	0
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	264.796	264.796
<b>Debiti tributari</b>	31.632	31.632
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	966	966
<b>Altri debiti</b>	27.058	27.058
<b>Totale debiti</b>	324.452	324.452

### 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.

I debiti dell'azienda vengono riassunti nelle seguenti tabelle:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	143.122	0	143.122	77.443	0	77.443	65.679
<b>FORNITORI</b>	121.674	0	121.674	170.530	0	170.530	(48.856)
<b>Totali</b>	264.796	0	264.796	247.973	0	247.973	16.823

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	20.065	0	20.065	16.963	0	16.963	3.102
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	11.407	0	11.407	10.510	0	10.510	897
ERARIO C/IRAP	160	0	160	691	0	691	(531)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	3.814	0	3.814	(3.814)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	0	0	0	660	0	660	(660)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	0	0	0	42	0	42	(42)
<b>Totali</b>	<b>31.632</b>	<b>0</b>	<b>31.632</b>	<b>32.680</b>	<b>0</b>	<b>32.680</b>	<b>(1.048)</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	1.378	0	1.378	1.466	0	1.466	(88)
INPS	1.267	0	1.267	970	0	970	297
TRATTENUTE SINDACALI	12	0	12	168	0	168	(156)
BONUS D.L. 66/2014	(1.691)	0	(1.691)	138	0	138	(1.829)
<b>Totali</b>	<b>966</b>	<b>0</b>	<b>966</b>	<b>2.742</b>	<b>0</b>	<b>2.742</b>	<b>(1.776)</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	27.280	0	27.280	20.935	0	20.935	6.345
ARROTONDAMENTI PASSIVI	(1)	0	(1)	(1)	0	(1)	0
DEBITI DIVERSI	(221)	0	(221)	0	0	0	(221)
<b>Totali</b>	<b>27.058</b>	<b>0</b>	<b>27.058</b>	<b>20.934</b>	<b>0</b>	<b>20.934</b>	<b>6.124</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci e quindi nemmeno con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti la consistenza e le variazioni dei ratei e risconti passivi:

I risconti passivi si riferiscono:

- a contributi in conto impianti per il CDD e in merito 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 e destinati al finanziamento delle spese degli esercizi successivi, tra le quali le quote del fondo di solidarietà eccedenti la copertura dei costi sociali

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	125.822	(22.775)	103.047
<b>Risconti passivi</b>	387.009	(32.240)	354.769
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	512.831	(55.015)	457.816

Si procede alla illustrazione della composizione:

<b>E) Ratei passivi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	103.047	125.822	(22.775)
<b>Totali</b>	103.047	125.822	(22.775)

<b>E) Risconti passivi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>RISCONTO FONDO SOLIDARIETA'</b>	256.778	289.018	(32.240)
<b>CONTRIBUTI C/IMPIANTI</b>	97.990	97.990	0
<b>Totali</b>	354.768	387.008	(32.240)

## Nota integrativa, conto economico

I componenti positivi di reddito hanno avuto la seguente composizione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ENTRATE DA COMUNI	668.344	676.824	(8.480)
RICAVI DA ATS BUDGET CDD	223.642	215.379	8.263
ENTRATE DA COMUNI CDD	128.940	129.390	(450)
RICAVI DA ALTRI F.DI REGIONALI	96.917	49.781	47.136
RICAVI DA FNPS	64.956	62.835	2.121
RICAVI DA F.DO SOC.REGIONALE	64.918	76.127	(11.209)
RICAVI DA UTENTI CDD	55.865	77.069	(21.204)
ALTRI FINANZIAMENTI NAZIONALI E REGIONAL	53.781	21.164	32.617
RICAVI DA F.DO NON AUTOSUFF.	48.927	34.516	14.411
RICAVI DA UTENTI SAD	44.281	30.316	13.965
RICAVI CPI	24.824	24.316	508
RICAVI DA UTENTI CDD PASTI	22.382	0	22.382
RICAVI DA UTENTI SAD H	7.256	5.575	1.681
RICAVI DA ASST	7.170	14.113	(6.943)
ALTRE ENTRATE	6.216	15	6.201
RICAVI DA ATS	4.302	29.130	(24.828)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	(48)	(1.911)	1.863
<b>Totali</b>	<b>1.522.673</b>	<b>1.444.639</b>	<b>78.034</b>

## Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.522.673	1.444.639	78.034
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	5.145	21.893	(16.748)
<b>Totali</b>	<b>1.527.818</b>	<b>1.466.532</b>	<b>61.286</b>

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ENTRATE DA COMUNI	668.344	676.824	(8.480)
RICAVI DA ATS BUDGET CDD	223.642	215.379	8.263

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ENTRATE DA COMUNI CDD	128.940	129.390	(450)
RICAVI DA ALTRI F.DI REGIONALI	96.917	49.781	47.136
RICAVI DA FNPS	64.956	62.835	2.121
RICAVI DA F.DO SOC.REGIONALE	64.918	76.127	(11.209)
RICAVI DA UTENTI CDD	55.865	77.069	(21.204)
ALTRI FINANZIAMENTI NAZIONALI E REGIONAL	53.781	21.164	32.617
RICAVI DA F.DO NON AUTOSUFF.	48.927	34.516	14.411
RICAVI DA UTENTI SAD	44.281	30.316	13.965
RICAVI CPI	24.824	24.316	508
RICAVI DA UTENTI CDD PASTI	22.382	0	22.382
RICAVI DA UTENTI SAD H	7.256	5.575	1.681
RICAVI DA ASST	7.170	14.113	(6.943)
ALTRE ENTRATE	6.216	15	6.201
RICAVI DA ATS	4.302	29.130	(24.828)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	(48)	(1.911)	1.863
<b>Totali</b>	<b>1.522.673</b>	<b>1.444.639</b>	<b>78.034</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	5.144	3.439	1.705
ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPON.	0	14.116	(14.116)
QUOTA CONTRIB. CTO IMPIANTI	0	4.337	(4.337)
<b>Totali</b>	<b>5.144</b>	<b>21.892</b>	<b>(16.748)</b>

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività: tutti i ricavi sono relativi all'attività ordinaria dell'azienda.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica: tutti i ricavi sono riferiti all'Italia.

## 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	15.458	17.402	(1.944)
7) per servizi	919.618	868.453	51.165
8) per godimento di beni di terzi	3.055	749	2.306
9.a) salari e stipendi	385.192	391.523	(6.331)
9.b) oneri sociali	122.136	103.078	19.058

9.c) trattamento di fine rapporto	34.967	34.163	804
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	3.687	1.763	1.924
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.302	4.410	(1.108)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.079	7.540	(461)
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	26.068	35.511	(9.443)
<b>Totali</b>	<b>1.520.562</b>	<b>1.464.592</b>	<b>55.970</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	182	46	136
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	33	6	27
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>149</b>	<b>40</b>	<b>109</b>

## 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 attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i costi di entità o incidenza eccezionali:

i costi straordinari iscritti nel conto economico dello scorso esercizio nella sezione ora soppressa, sono stati riclassificati tra gli oneri diversi di gestione e sono i seguenti:

		31/12/2017	31/12/2018
72.94.3	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE</b>	<b>2.154,77</b>	<b>3.493,85</b>
72.94.101	SOPRAVVENIENZE PASS.INDED.	173,00	0,00

[\(...commentare...\)](#)

**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	4.640	0	4.640
IRAP	1.876	1.716	160
<b>Totali</b>	<b>6.516</b>	<b>1.716</b>	<b>4.800</b>

## **Nota integrativa, 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. 25 dipendenti, il numero fa riferimento al dato assicurativo INAIL.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

### **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.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, le informazioni inerenti gli strumenti finanziari emessi dalla società: voce non presente.

### **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: l'esercizio 2020 è caratterizzato dall'emergenza pandemica in relazione al COVID 19. La pandemia non ha influenzato le valutazioni sulla continuità dell'attività dell'azienda in quanto permangono gli incarichi da parte dei Comuni per la gestione dei servizi sociali. In relazione ai servizi sospesi, tra i quali il Centro diurno Disabili, l'azienda ha fatto ricorso alla cassa integrazione per i lavoratori dipendenti ad essi destinati.

## **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.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

Non ricorre la fattispecie.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Non ricorre la fattispecie in quanto le erogazioni da soggetti pubblici hanno tutte natura corrispettiva per i servizi prestati dall'azienda.

## **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, Rendiconto Finanziario 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 Cd

## **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