

# AZIENDA SPECIALE OVEST SOLIDALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA PINIDOLO, 9, 25064 GUSSAGO
<b>Codice Fiscale</b>	02927940987
<b>Numero Rea</b>	BS 490541
<b>P.I.</b>	02927940987
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.500
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.514	5.026
7) altre	673	1.730
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.187</b>	<b>6.756</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	13.878	13.894
4) altri beni	12.606	5.778
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>26.484</b>	<b>19.672</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	381	366
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>381</b>	<b>366</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>381</b>	<b>366</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>381</b>	<b>366</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>31.052</b>	<b>26.794</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.866	94.060
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>36.866</b>	<b>94.060</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.180	3.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.014	2.175
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>4.194</b>	<b>6.023</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.822	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>257.822</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>298.882</b>	<b>100.083</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	687.817	595.355
3) danaro e valori in cassa	85	388
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>687.902</b>	<b>595.743</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>986.784</b>	<b>695.826</b>
D) Ratei e risconti	325	433
<b>Totale attivo</b>	<b>1.018.161</b>	<b>723.053</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	5.500	5.500
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	20.792	16.828
Varie altre riserve	1	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>20.793</b>	<b>16.826</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.810</b>	<b>3.964</b>

Totale patrimonio netto	31.103	26.290
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.035	51.073
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.919	92.289
Totale debiti verso fornitori	170.919	92.289
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.621	454.482
Totale debiti verso controllanti	659.621	454.482
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.430	6.404
Totale debiti tributari	12.430	6.404
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.570	7.752
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.570	7.752
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.483	29.763
Totale altri debiti	16.483	29.763
Totale debiti	877.023	590.690
E) Ratei e risconti	65.000	55.000
Totale passivo	1.018.161	723.053

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.784.496	1.545.953
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.000	-
altri	87.861	11.388
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>97.861</b>	<b>11.388</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.882.357</b>	<b>1.557.341</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.795	722
7) per servizi	1.608.045	1.336.690
8) per godimento di beni di terzi	16.757	16.650
9) per il personale		
a) salari e stipendi	148.915	132.241
b) oneri sociali	51.122	34.776
c) trattamento di fine rapporto	4.000	10.398
e) altri costi	13.661	2.557
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>217.698</b>	<b>179.972</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.570	2.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.681	5.716
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.251</b>	<b>8.286</b>
14) oneri diversi di gestione	17.797	8.021
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.870.343</b>	<b>1.550.341</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>12.014</b>	<b>7.000</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	150	5.032
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>150</b>	<b>5.032</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>150</b>	<b>5.032</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	325	319
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>325</b>	<b>319</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(175)</b>	<b>4.713</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>11.839</b>	<b>11.713</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.029	7.048
imposte relative a esercizi precedenti	-	701
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>7.029</b>	<b>7.749</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.810</b>	<b>3.964</b>

## 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	4.810	3.964
Imposte sul reddito	7.029	7.749
Interessi passivi/(attivi)	175	(4.713)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	12.014	7.000
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.000	10.398
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.251	8.286
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.251	18.684
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	23.265	25.684
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	57.194	(65.662)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	283.769	(81.008)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	108	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.000	(296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(253.429)	587.695
Totale variazioni del capitale circolante netto	97.642	440.729
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	120.907	466.413
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(175)	4.713
(Imposte sul reddito pagate)	(7.029)	(7.749)
(Utilizzo dei fondi)	(10.038)	(2.121)
Totale altre rettifiche	(17.242)	(5.157)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	103.665	461.256
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.493)	(5.628)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(3.562)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(15)	(19)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.509)	(9.209)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	6	(8)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3	(4)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	92.159	452.043
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	595.355	143.517
Danaro e valori in cassa	388	183
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	595.743	143.700
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	687.817	595.355

---

Danaro e valori in cassa	85	388
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	687.902	595.743

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

#### **Attività svolte**

Ovest Solidale è un'azienda speciale consortile costituita nel 2007 ai sensi dell'articolo 114 del D.Lgs 267/2000. Si occupa della gestione di servizi socio – assistenziali per conto dei comuni consorziati, con particolare riguardo ai servizi del Piano di Zona e alla gestione del servizio di tutela minori

Si evidenzia che la presente nota integrativa e la relazione sulla gestione costituiscono anche la relazione sul governo societario ex art. 6 d.lgs 175/2016. A tal proposito l'Azienda non ha ritenuto di adottare gli strumenti previsti dal citato articolo 6 d.lgs 175/2016 in relazione alla possibilità di continuo controllo da parte dell'organo amministrativo e del revisore.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

#### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

##### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che

abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 9 %
- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

- Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	17.785	8.983	26.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.759	7.253	20.012
Valore di bilancio	5.026	1.730	6.756
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	1.512	1.057	2.569
Totale variazioni	(1.512)	(1.057)	(2.569)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	17.786	8.943	26.729
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.272	8.270	22.542
Valore di bilancio	3.514	673	4.187

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	18.660	-	29.451	48.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.766	-	23.673	28.439
Valore di bilancio	13.894	-	5.778	19.672
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.830	95	9.569	11.494
Ammortamento dell'esercizio	1.846	95	2.741	4.682
Altre variazioni	-	95	-	95
Totale variazioni	(16)	95	6.828	6.907
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	20.490	95	39.020	59.605
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.612	95	26.414	33.121
Valore di bilancio	13.878	-	12.606	26.484

#### Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0

	Importo
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	0

## 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	366	15	381	381
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>366</b>	<b>15</b>	<b>381</b>	<b>381</b>

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono contabilizzati unicamente depositi cauzionali in denaro.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>Crediti verso altri</b>	<b>381</b>	<b>381</b>

## **Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>381</b>	<b>381</b>
<b>Totale</b>	<b>381</b>	<b>381</b>

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>94.060</b>	<b>(57.194)</b>	<b>36.866</b>	<b>36.866</b>	<b>-</b>
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.023</b>	<b>(1.829)</b>	<b>4.194</b>	<b>2.180</b>	<b>2.014</b>
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>-</b>	<b>257.822</b>	<b>257.822</b>	<b>257.822</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>100.083</b>	<b>198.799</b>	<b>298.882</b>	<b>296.868</b>	<b>2.014</b>

I crediti verso enti locali di riferimento allocati nei crediti verso controllanti (euro 36.866) sono relativi ai seguenti servizi:

S.A.T. euro 300

Assistenza domiciliare euro 23.288

Telesoccorso euro 7.334

altri crediti euro 5.944

I crediti verso altri sono relativi a:  
 saldo fondo sociale regionale euro 145.530  
 crediti servizi tutela (comunità minori euro 53.108  
 Crediti progetto SIA euro 59.100  
 altro euro 84

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	36.866	36.866
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.194	4.194
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	257.822	257.822
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	298.882	298.882

### Disponibilità liquide

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	595.355	92.462	687.817
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	388	(303)	85
<b>Totale disponibilità liquide</b>	595.743	92.159	687.902

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	433	(108)	325
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	433	(108)	325

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	5.500	-	-	-		5.500
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	16.828	3.964	-	-		20.792
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	-	-	3		1
<b>Totale altre riserve</b>	16.826	3.964	-	3		20.793
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	3.964	-	(3.964)	-	4.810	4.810
<b>Totale patrimonio netto</b>	26.290	3.964	(3.964)	3	4.810	31.103

La voce "capitale" della tassonomia xbrl si intende riferita al fondo di dotazione dell'azienda.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	5.500	
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	20.792	AB
<b>Varie altre riserve</b>	1	
<b>Totale altre riserve</b>	20.793	
<b>Totale</b>	26.293	

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### **Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	51.073
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	13.660
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	19.698
<b>Totale variazioni</b>	(6.038)
<b>Valore di fine esercizio</b>	45.035

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

## Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	92.289	78.630	170.919	170.919
Debiti verso controllanti	454.482	205.139	659.621	659.621
Debiti tributari	6.404	6.026	12.430	12.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.752	9.818	17.570	17.570
Altri debiti	29.763	(13.280)	16.483	16.483
<b>Totale debiti</b>	<b>590.690</b>	<b>286.333</b>	<b>877.023</b>	<b>877.023</b>

I debiti verso enti di riferimento (allocati nei debiti verso controllanti) ammontano a euro 659.621 e comprendono Riparto FSR euro 430.799

Riparto fondi "dopo di noi" euro 124.324

Riparto fondi Bando Casa euro 74.348

Rimborso spese utenze sede euro 30.150

La voce altri debiti è relativa in particolare a debiti verso il personale per competenze correnti e differite (euro 16.439)

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	170.919	170.919
Debiti verso imprese controllanti	659.621	659.621
Debiti tributari	12.430	12.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.570	17.570
Altri debiti	16.483	16.483
<b>Debiti</b>	<b>877.023</b>	<b>877.023</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	170.919	170.919
Debiti verso controllanti	659.621	659.621
Debiti tributari	12.430	12.430
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.570	17.570
Altri debiti	16.483	16.483
<b>Totale debiti</b>	<b>877.023</b>	<b>877.023</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	55.000	10.000	65.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>55.000</b>	<b>10.000</b>	<b>65.000</b>

I risconti passivi sono relativi a quote di rimborso dei costi di funzionamento a carico dei comuni di competenza dell'esercizio 2018

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FONDO NAZ. POL. SOCIALI	371.877
FONDO SOC. REGIONALE	485.099
CONTRIBUTI DA COMUNI GEST.	306.998
CONTR. COMUNI SERVIZI	51.931
CONTRIB. COMUNITA' MINORI	143.252
FONDO NON AUTOSUFF	210.282
FONDI "DOPO DI NOI"	124.324
PROGETTO SIA	59.100
ALTRO	31.633
<b>Totale</b>	<b>1.784.496</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.784.496
<b>Totale</b>	<b>1.784.496</b>

#### ANDAMENTO DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
B 6 ) Mat. prime, suss. e merci	722	2.073	2.795
B 7 ) Servizi	1.336.690	271.355	1.608.045
B 8 ) Godimento beni di terzi	16.650	107	16.757
B 9 ) Costi del personale	179.972	37.726	217.698
B 10 ) Ammortam. e svalutazione	8.286	-1.035	7.251
B 11 ) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	0	0	0
B 12 ) Accant. per rischi	0	0	0
B 13 ) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14 ) Oneri diversi di gestione	8.021	9.776	17.797
<b>Totale</b>	<b>1.550.341</b>	<b>320.002</b>	<b>1.870.343</b>

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

Dettaglio della voce "costi per servizi"

servizio a.d.m.	124.492
s.a.t.	21.608
buoni nuove povertà	110.000
riparto FSR	424.999

servizio S.I.L.	82.416
contributi comunità minori	133.355
fondo non autosufficienza	220.750
fondo di solidarietà	85.000
emolumenti UDP	33.581
interventi legge 285/97	50.000
progetto SIA	29.900
interventi disabilità "dopo di noi"	124.324
Fondi Bando Casa	74.348
altro	93.272
<b>totale</b>	<b>1.608.045</b>

### Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende il costo per la locazione, le utenze della sede e costi per noleggi

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

### Composizione del personale

La movimentazione relativa al numero del personale dipendente suddiviso per categoria è la seguente:

Organico	31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
Impiegati	7	10	+3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali. Cinque dipendenti sono assunti a tempo determinato.

### Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	325
<b>Totale</b>	<b>325</b>

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

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Imposte correnti	7.048	-19	7.029
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>7.048</b>	<b>-19</b>	<b>7.029</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

#### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

L'azienda non ha emesso strumenti finanziari.

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

L'azienda non ha strumenti finanziari derivati.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.c.)

L'azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

#### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*ter*, C.c.)

L'azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

compensi spettanti ad amministratori e revisore legale

amministratori (componenti u.d.p.) euro 33.581

revisore legale euro 3.806 (costi azienda)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 4.810 mediante:  
accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la somma di Euro 4.810  
il consiglio di amministrazione