

# SERVIZI SOCIOSANITARI VAL SERIANA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE STAZIONE 26/A - 24021 ALBINO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	03228150169
<b>Numero Rea</b>	BG 000000360161
<b>P.I.</b>	03228150169
<b>Capitale Sociale Euro</b>	0
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<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>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.564	5.676
II - Immobilizzazioni materiali	18.713	22.304
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>24.277</b>	<b>27.980</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.341.751	345.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.901	6.315
<b>Totale crediti</b>	<b>1.347.652</b>	<b>352.163</b>
IV - Disponibilità liquide	692.271	949.516
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.039.923</b>	<b>1.301.679</b>
D) Ratei e risconti	13.828	631.347
<b>Totale attivo</b>	<b>2.078.028</b>	<b>1.961.006</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	57.000	57.000
IV - Riserva legale	3.441	2.609
VI - Altre riserve	49.609	49.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.598	877
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>116.648</b>	<b>110.050</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.355	249.532
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.436.970	1.067.632
<b>Totale debiti</b>	<b>1.436.970</b>	<b>1.067.632</b>
E) Ratei e risconti	245.055	533.792
<b>Totale passivo</b>	<b>2.078.028</b>	<b>1.961.006</b>

## 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	583.354	614.105
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.566.917	4.672.835
altri	11.117	337
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4.578.034</b>	<b>4.673.172</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.161.388</b>	<b>5.287.277</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.954	31.314
7) per servizi	4.304.616	4.415.198
8) per godimento di beni di terzi	12.312	22.337
9) per il personale		
a) salari e stipendi	548.778	554.165
b) oneri sociali	165.755	158.224
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.190	66.221
c) trattamento di fine rapporto	42.127	42.827
e) altri costi	24.063	23.394
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>780.723</b>	<b>778.610</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.131	11.795
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.692	3.888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.439	7.907
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.131</b>	<b>11.795</b>
14) oneri diversi di gestione	31.911	17.719
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.146.647</b>	<b>5.276.973</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>14.741</b>	<b>10.304</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	582	632
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>582</b>	<b>632</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>582</b>	<b>632</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1.535
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>1.535</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>582</b>	<b>(903)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>15.323</b>	<b>9.401</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	8.725	8.524
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>8.725</b>	<b>8.524</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.598</b>	<b>877</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 6.598,06 contro un utile di Euro 877,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015,

tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139 /2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni dettate dalla Legge Quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi Sociali 8 novembre 2000 n. 328, dalle Leggi Regionali della Lombardia 12 marzo 2008 n.3, 11 agosto 2015 n.23 e successive modifiche e dai Piani di Zona vigenti.

In particolare, ai sensi degli artt. 6-8-19 della L. 8 novembre 2000 n.328, i Comuni esercitano in forma associata le funzioni amministrative concernenti gli interventi sociali, all'interno di Ambiti territoriali determinati dalla Regione, mediante la costituzione dell'Assemblea dei Sindaci e l'adozione di un Piano di zona; ai sensi dell'art.18 della Legge Regionale della Lombardia 12 marzo 2008 n.3, nel testo modificato dalla L.R. 15 agosto 2015 n.23, la gestione associata del servizio da parte dei Comuni deve avvenire attraverso specifiche modalità definite dallo Statuto.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e risultano completamente ammortizzati.
- I costi dei software sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e sono ammortizzati in 5 esercizi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	9.744	39.091	48.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.744	33.415	43.159
Valore di bilancio	-	5.676	5.676
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	3.580	3.580
Ammortamento dell'esercizio	-	3.692	3.692
Totale variazioni	-	(112)	(112)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	9.744	42.671	52.415
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.744	37.107	46.851
Valore di bilancio	-	5.564	5.564

L'incremento della voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce a spese di costituzione e sono completamente ammortizzate.

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per l'implementazione e sviluppo del software gestionale ad uso interno per la comunicazione tessera sanitaria e l'acquisto di un nuovo programma.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici 15%

Attrezzature 12,50%

Arredamento 15%

Mobili e arredi consultorio 10%

Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.550	18.810	32.926	53.286
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	814	3.841	26.327	30.982
<b>Valore di bilancio</b>	736	14.969	6.599	22.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.619	229	1.848
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	232	2.452	2.755	5.439
<b>Totale variazioni</b>	(232)	(833)	(2.526)	(3.591)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.550	20.429	33.155	55.134
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.046	6.293	29.082	36.421

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	504	14.136	4.073	18.713

Nella voce "Impianti e macchinario" è presente un impianto di condizionamento, di costo pari a Euro 1.550, acquisito nel corso dell'esercizio 2013.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzatura specifica per consultorio.

La voce "Altri beni" comprende:

- mobili e arredi consultorio Euro 5.712,36
- arredamento Euro 12.377,40
- macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 14.836,65
- beni inferiori a Euro 516,46 completamente ammortizzati Euro 229,00.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica, in quanto non rilevante.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **Attivo circolante**

Le voci dell'attivo circolante a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Non vi sono rimanenze né di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci né di prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Crediti verso clienti Euro	202.702,28
Fatture da emettere Euro	6.547,13
- Note credito da emettere Euro	(3.595,43)
	-----
Totale voce Euro	205.653,98

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	240.480	(34.826)	205.654	205.654	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.392	35.014	88.406	82.505	5.901
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.291	995.301	1.053.592	1.053.592	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>352.163</b>	<b>995.489</b>	<b>1.347.652</b>	<b>1.341.751</b>	<b>5.901</b>

La voce "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Credito Ires Euro 560,19
- Erario c/Iva Euro 81.945,00.

La voce "Crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende il credito d'imposta D.L. 2011 per Euro 5.901,39.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende:

- Contributi da ricevere ente capofila Euro 805.663,44
- Contributi da ricevere ente capofila anni precedenti Euro 77.950,23
- Contributo da ricevere fondo sociale Euro 162.552,60
- Contributi da ricevere vari Euro 7.315,10
- Crediti per cauzioni Euro 110,00.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	946.868	(255.406)	691.462
Denaro e altri valori in cassa	2.648	(1.839)	809
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>949.516</b>	<b>(257.245)</b>	<b>692.271</b>

Il saldo rappresenta il conto corrente bancario attivo liberamente disponibile.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	622.411	(621.829)	582
Risconti attivi	8.936	4.310	13.246
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>631.347</b>	<b>(617.519)</b>	<b>13.828</b>

La voce Ratei attivi si riferisce interessi attivi. La variazione si riferisce a riclassificazioni in altre voci di bilancio (crediti).

La voce Risconti attivi si riferisce principalmente a costi relativi a polizze assicurative.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 57.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	57.000	-	-		57.000
Riserva legale	2.609	832	-		3.441
Altre riserve					
Riserva straordinaria	49.564	45	-		49.609
<b>Totale altre riserve</b>	49.564	45	-		49.609
Utile (perdita) dell'esercizio	877	-	877	6.598	6.598
<b>Totale patrimonio netto</b>	110.050	877	877	6.598	116.648

La riserva legale è aumentata di Euro 832,00 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 31 maggio 2017.

La riserva straordinaria risulta incrementata di Euro 45,00 per la destinazione dell'utile 2016.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	57.000	Capitale sociale		-
Riserva legale	3.441	Riserva di utili	A,B	3.441
Altre riserve				
Riserva straordinaria	49.609	Riserva di utili	A,B,C	49.609
<b>Totale altre riserve</b>	49.609			49.609
<b>Totale</b>	110.050			53.050
<b>Quota non distribuibile</b>				3.441
<b>Residua quota distribuibile</b>				49.609

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

Non sono stati istituiti fondi per rischi ed oneri a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	249.532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	42.127
Altre variazioni	(12.304)
<b>Totale variazioni</b>	29.823
Valore di fine esercizio	279.355

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a Euro 1.436.970.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	939.705	(203.820)	735.885	735.885
Debiti tributari	24.748	(10.512)	14.236	14.236
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.790	443	28.233	28.233
Altri debiti	75.389	583.227	658.616	658.616
<b>Totale debiti</b>	<b>1.067.632</b>	<b>369.338</b>	<b>1.436.970</b>	<b>1.436.970</b>

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" comprende tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

Debiti verso fornitori Euro	613.516,43
Fatture da ricevere Euro	128.140,85
- Note credito da ricevere Euro	(5.772,28)
	-----
Totale voce Euro	735.885,00

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Regione c/IRAP Euro 409,00
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 13.117,49
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 4.252,06
- Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr Euro 281,61
- Erario DL 66/2014 (credito) Euro - 3.823,70.

L'ammontare del debito per IRAP è al netto degli acconti versati.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INAIL Euro 531,72
- Debiti verso altri istituti previdenziali Euro 27.701,36.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 36.127,00
- contributi da erogare Euro 585.958,21
- contributi da erogare voucher sad Euro 31.712,93
- ritenute sindacali Euro 2.298,33
- debito Fondo Perseo Euro 2.518,72

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica, in quanto non rilevante.

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	531.891	(477.781)	54.110
<b>Risconti passivi</b>	1.901	189.044	190.945
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	533.792	(288.737)	245.055

La voce Ratei passivi comprende principalmente oneri differiti relativi al personale dipendente e, in via residuale, oneri e commissioni bancarie.

La voce Risconti passivi si riferisce principalmente a ricavi anticipati riferiti a contributi ricevuti dall'ente capofila per attività relative ai piani di zona la cui spesa è stata programmata e deliberata nel 2017 e che verranno completate e realizzate nel corso del 2018. In particolare, si riferiscono all'area disabili per Euro 89.500,00 (12.500 convenzione con associazioni, 60.000 comunità alloggio appartamenti protetti e 17.000 centro diurno) e all'area minori per Euro 100.000,00 (80.000 comunità alloggio minori e 20.000 sostegno alla domiciliarità).

La variazione si riferisce principalmente a riclassificazioni di bilancio (debiti).

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio, si riporta di seguito la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e dei contributi in c/esercizio.

#### **RIPARTIZIONE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI**

	<b><i>IMPORTO</i></b>
Prestazione di servizi	142.222
Compartecipazione SADH	24.816
Compartecipazione CAH	346.520
Compartecipazione CAM	11.859
Compartecipazione Scuola secondaria superiore	640
Compartecipazione servizio diurno	28.823
Compartecipazione consultorio	28.474
<b><i>TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI</i></b>	<b><i>583.354</i></b>

#### **RIPARTIZIONE CONTRIBUTI**

	<b><i>IMPORTO</i></b>
Contributi ente capofila vari	1.334.659
Contributi di terzi fondo sociale	3.220.658
Contributi vari	11.600
<b><i>TOTALE CONTRIBUTI</i></b>	<b><i>4.566.917</i></b>

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio di seguito la ripartizione principale dei servizi per area:

<b><i>RIPARTIZIONE DEI COSTI</i></b>	<b><i>IMPORTO</i></b>
Prestazione di servizi area anziani	18.732
Prestazione di servizi area disabili	2.655.483
Prestazione di servizi area minori	1.081.204
Consultorio famigliare	232.331
Segretariato sociale	42.091
Costi diversi gestione consultorio	29.854
<b><i>TOTALE</i></b>	<b><i>4.059.695</i></b>

## Proventi e oneri finanziari

### Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non vi sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono imposte correnti; non sono state stanziare imposte anticipate e differite in quanto non vi sono differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	8.725,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	8.725,00

Le imposte correnti comprendono:

- IRES d'esercizio Euro 2.028,00
- IRAP d'esercizio Euro 6.697,00.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio è pari a n. 21.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali sono pari a Euro 3.120,00.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque, pur non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio.

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

Non vi sono strumenti finanziari derivati attivi.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare il 5% pari a Euro 329,90 a riserva legale e i restanti Euro 6.268,16 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Albino, 26 aprile 2018

Il Presidente del CdA  
(Domenico Piazzini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.2.1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.3.2001.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese