

# AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

## Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati anagrafici	
Denominazione	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA
Sede	PIAZZA VANTINI 21 25086 REZZATO (BS)
Capitale sociale	30.700,00
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	02803260989
Codice fiscale	02803260989
Numero REA	479891
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2020	31/12/2019
<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		708
7) altre	56.931	63.209
Totale immobilizzazioni immateriali	56.931	63.917
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	3.228	3.692
3) attrezzature industriali e commerciali	229	580
4) altri beni	7.698	9.618
Totale immobilizzazioni materiali	11.155	13.890
Totale immobilizzazioni (B)	68.086	77.807
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.380.097	1.161.130
esigibili oltre l'esercizio successivo	97.367	104.632
Totale crediti verso clienti	1.477.464	1.265.762
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.989	52.664
Totale crediti tributari	73.989	52.664
5-ter) imposte anticipate	30.660	8.400
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.251	3.197
Totale crediti verso altri	1.251	3.197
Totale crediti	1.583.364	1.330.023
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.588.752	459.373
3) danaro e valori in cassa	66	485
Totale disponibilità liquide	1.588.818	459.858
Totale attivo circolante (C)	3.172.182	1.789.881
D) Ratei e risconti	87.815	7.013
Totale attivo	3.328.083	1.874.701
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	30.700	30.700
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	92.022	88.572
Varie altre riserve	13.829	13.832
Totale altre riserve	105.851	102.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.784	3.450
Totale patrimonio netto	152.335	136.554
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	127.749	35.000
Totale fondi per rischi ed oneri	127.749	35.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	225.897	202.400
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.671	917.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.167	335.931
Totale debiti verso fornitori	1.917.838	1.253.398
<b>12) debiti tributari</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	100.019	74.157
Totale debiti tributari	100.019	74.157
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.060	45.835
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.060	45.835
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.943	49.270
Totale altri debiti	64.943	49.270
Totale debiti	2.132.860	1.422.660
E) Ratei e risconti	689.242	78.087
Totale passivo	3.328.083	1.874.701

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.622.379	5.738.615
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	1.164	
altri	167.538	182.836
Totale altri ricavi e proventi	168.702	182.836
Totale valore della produzione	5.791.081	5.921.451
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.517	3.699
7) per servizi	4.392.228	4.690.440
8) per godimento di beni di terzi	15.191	12.402
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	809.778	716.316
b) oneri sociali	237.487	212.894
c) trattamento di fine rapporto	56.922	50.028
e) altri costi	686	730
Totale costi per il personale	1.104.873	979.968
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.986	6.986
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.397	5.966
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.383	12.952
12) accantonamenti per rischi	92.749	
14) oneri diversi di gestione	133.440	204.039
Totale costi della produzione	5.759.381	5.903.500
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.700	17.951
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	140	98
Totale interessi e altri oneri finanziari	140	98
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(140)	(98)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.560	17.853
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	38.036	14.403
imposte differite e anticipate	(22.260)	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.776	14.403
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.784	3.450

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.784	3.450
Imposte sul reddito	15.776	14.403

Interessi passivi/(attivi)	140	98
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	31.700	17.951
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	109.246	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.383	12.952
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	121.629	4.552
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	153.329	22.503
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(211.702)	(1.265.762)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	664.440	1.253.398
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(80.802)	(7.013)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	611.155	78.087
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	4.220	105.715
Totale variazioni del capitale circolante netto	987.311	164.425
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.140.640	186.928
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(140)	(98)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.875)	(6.717)
Totale altre rettifiche	(9.015)	230.585
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.131.625	417.513
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.661)	(19.856)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1)	(70.904)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.662)	(90.760)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	133.104
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	133.104
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.128.960	459.857
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	459.373	
Danaro e valori in cassa	485	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	459.858	
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.588.752	459.373
Danaro e valori in cassa	66	485
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.588.818	459.858

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

### Nota integrativa, parte iniziale

#### INTRODUZIONE

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta rappresentazione del bilancio.

La società Azienda Speciale Consortile per i Servizi alla Persona non si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata prevista dall'art. 2435-bis c.c..

L'azienda speciale consortile è un ente strumentale della Pubblica amministrazione costituito tra i comuni di Azzano Mella, Borgosatollo, Botticino, Capriano del Colle, Castenedolo, Flero, Mazzano, Montirone, Nuvolento, Nuvolera, Poncarale, Rezzato e San Zeno Naviglio.

L'attività svolta è finalizzata all'esercizio di servizi socio assistenziali, socio educativi, socio sanitari e, più in generale, alla gestione associata dei servizi alla persona di competenza comunale.

Tali servizi sono diffusi ed erogati nei confronti di tutta la popolazione esistente nel territorio dei comuni consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza.

L'azienda speciale eroga tali servizi sia in forma diretta, a mezzo della propria struttura organizzativa, ovvero tramite la concessione a terzi.

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.

L'Azienda Speciale Consortile per i Servizi alla Persona, in forza delle disposizioni normative della Legge 21/2021 pubblicata sulla G.U. il 01/03/2021 n.51, ha fatto utilizzo del maggior termine dei 180gg dalla chiusura dell'esercizio ivi previsto per l'approvazione del bilancio d'esercizio, anche se non espressamente previsto dalle clausole statutarie.

Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'emergenza epidemiologica che ha colpito la nazione Italia nell'esercizio 2020 e nei primi mesi dell'esercizio corrente. È stato dunque disposto il rinvio dei termini di bilancio, insieme ad una serie di misure atte a facilitare il concreto svolgimento delle riunioni degli Organi sociali.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Nella redazione del bilancio, così come nella gestione sociale, si è tenuto conto del carattere non speculativo dell'Azienda Speciale, delle sue finalità pubbliche e del fondamentale e caratteristico rapporto strumentale con i soci, Enti locali della Pubblica Amministrazione, che la contraddistinguono.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare:

- è stata prevista una disciplina transitoria con riferimento ai criteri di valutazione che attengono in particolare alle voci "titoli, crediti e debiti", che sono state iscritte al loro valore nominale anziché con il metodo del costo ammortizzato (art.26 co. 1 n.1 e 8 c.c.) in quanto gli effetti dell'applicazione di tale principio risultano irrilevanti;
- la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi nel rispetto dei principi contabili;
- è stato utilizzato il principio della prudenza, indicando esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e rischi e perdite di competenza, conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando i proventi ed oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio.**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

### **B) II - 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, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge.

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

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

Impianti, macchinario da 10% a 25%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

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.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti ed eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

### **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.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

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.

### **Imposte**

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

## Nota integrativa, attivo

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

### Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 77.807 a euro 68.087; il decremento è stato determinato dalla rilevazione delle quote di ammortamento dell'esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	5.435	75.373	80.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.727	12.164	16.891
Valore di bilancio	708	63.209	63.917
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni		1	1
Ammortamento dell'esercizio	708	6.279	6.986
Totale variazioni	(708)	(6.278)	(6.986)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.434	75.373	80.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.434	18.442	23.876
Valore di bilancio		56.931	56.931

### Immobilizzazioni materiali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle 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	4.635	17.727	40.511	62.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	943	17.147	30.893	48.983
Valore di bilancio	3.692	580	9.618	13.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(1)	1.720	942	2.661
Ammortamento dell'esercizio	463	2.071	2.862	5.397
Totale variazioni	(464)	(351)	(1.920)	(2.735)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.634	17.726	43.174	65.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.406	17.497	35.476	54.379
Valore di bilancio	3.228	229	7.698	11.155

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati nè risultano vigenti contratti di leasing.

## Immobilizzazioni finanziarie

### TITOLI IMMOBILIZZATI

Nel bilancio non sussistono titoli immobilizzati.

### PARTECIPAZIONI

Nel bilancio non sono iscritte partecipazioni in imprese controllate (o collegate).

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 3.171.882 ed composto dalle seguenti voci

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2020</b>
Rimanenze	0
Crediti	1.583.363
Attività finanziarie non immobil.	0
Disponibilità liquide	1.588.519
<b>Totale</b>	<b>3.171.882</b>

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## Rimanenze

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono rimanenze di magazzino.

## 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 sussistono rischi di esigibilità dei crediti stessi.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nelle voci di credito esposte rispetto all'esercizio precedente.

	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	1.265.762	211.702	1.477.464	1.380.097	97.367
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.664	21.325	73.989	73.989	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.400	22.260	30.660		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.197	(1.946)	1.251	1.251	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.330.023</b>	<b>253.341</b>	<b>1.583.364</b>	<b>1.455.337</b>	<b>97.367</b>

Il valore complessivo dei crediti di euro 1.583.363, comprende euro 30.660 riferibili alle Imposte anticipate scaturite dalla differenza temporale di imponibile conseguente al differimento fiscale degli accantonamenti a fondo rischi e oneri su spese future iscritti nel Passivo dello Stato patrimoniale.

La somma dei crediti pari a euro 1.552.703, al netto quindi delle imposte anticipate, è dettagliata nelle tabelle riportate di seguito.

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 889.111	€ 812.322
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 560.691	€ 396.107
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 27.661	€ 57.333
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 1.251	€ 3.197

DIVERSI	-	-
VERSO ERARIO	€ 73.989	€ 52.664
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.552.703</b>	<b>€ 1.321.623</b>

Nella tabella che segue sono rappresentati i crediti risultanti alla chiusura dell'esercizio distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi e quelli oltre.

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2020	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 889.111	€ 889.111	-
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 560.691	€ 463.324	€ 97.367
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 27.661	€ 27.661	-
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 1.251	€ 1.251	-
DIVERSI	-	-	-
VERSO LO STATO	€ 73.989	€ 73.989	-
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.552.703</b>	<b>€ 1.455.336</b>	<b>€ 97.367</b>

Per i crediti oltre i 12 mesi pari a euro 97.367 si evidenzia che sono tutti esigibili entro i 5 anni.

Con riferimento ai crediti verso Comuni Consorziati che alla chiusura dell'esercizio ammontano a complessivi euro 889.111 si evidenzia che tali Crediti sono determinati da rapporti commerciali intercorsi tra gli stessi soci consorziati e l'azienda speciale consortile per la fornitura dei servizi oggetto dell'accordo quadro di programma deliberato dall'assemblea dei soci, ovvero in conseguenza alla partecipazione a bandi di gara pubblici finalizzati sempre alle erogazioni di attività, progetti e servizi rientranti nell'oggetto sociale dell'azienda speciale consortile, comunque sempre autorizzati dagli organi sociali della stessa.

Il valore del credito iscritto alla chiusura dell'esercizio è pertanto la somma residua vantata nei confronti di ciascun Comune consorziato in forza della relazione economica e patrimoniale intercorsa tra l'azienda speciale consortile ed il singolo socio, che trova corrispondenza nei ricavi conseguiti ed imputati al conto economico.

Tali crediti non costituiscono pertanto contributi e/o erogazioni liberali meritevoli di specifica informativa ai sensi della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni.

Nelle tabelle che seguono sono elencati i contributi vantati nei confronti di ciascun Comune consorziato distinti tra quelli esigibili entro i 12 mesi e quelli esigibili oltre 12 mesi.

**Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Contributi da ricevere 2020 entro i 12 mesi**

DESCRIZIONE		IMPORTO
<b>AZZANO MELLA</b>	QUOTA SOLIDALE	6.788,00 €
	ADM	256,75 €
	TELESOCCORSO	18,30 €
	SAD	963,61 €
	ADP	28.747,03 €
		<b>40.887,51 €</b>

	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.113,82 €	
<b>BORGOSATOLLO</b>	QUOTA SOLIDALE	0,00 €	89.345,07 €
	ADM	2.200,50 €	
	TELESOCCORSO	54,90 €	
	SAD	5.696,55 €	
	ADP	72.063,77 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI ( Emergenza Abitativa )	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	9.329,35 €	
<b>BOTTICINO</b>	QUOTA SOLIDALE	0,00 €	80.448,75 €
	ADM	1.163,50 €	
	TELESOCCORSO	164,70 €	
	SAD	8.211,80 €	
	ADP	62.328,77 €	
	VARIE ( PRO_VI)	3.636,11 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.943,87 €	
<b>CAPRIANO DEL COLLE</b>	QUOTA SOLIDALE	0,00 €	24.339,18 €
	ADM	2.688,88 €	
	TELESOCCORSO	54,90 €	
	SAD	1.217,16 €	
	ADP	9.852,14 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	10.526,10 €	
<b>CASTENEDOLO</b>	ADM	2.380,23 €	105.241,00 €
	TELESOCCORSO	91,50 €	
	SAD	4.349,42 €	
	ADP	76.037,29 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	12.000,00 €	
	VARIE ( PRO_VI)	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	10.382,56 €	
<b>FLERO</b>	ADM	1.878,50 €	97.619,08 €
	TELESOCCORSO	366,00 €	
	SAD	20.365,39 €	
	ADP	69.329,41 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	5.679,78 €	
<b>MAZZANO</b>	ADM	5.538,51 €	126.222,64 €
	TELESOCCORSO	146,40 €	
	SAD	9.566,91 €	
	ADP	82.728,50 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	28.242,32 €	
<b>MONTIRONE</b>	ADM	771,63 €	47.054,26 €
	TELESOCCORSO	36,60 €	
	SAD	2.593,44 €	
	ADP	34.287,73 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	9.364,86 €	
<b>NUVOLENTO</b>	ADM	2.782,00 €	32.348,08 €
	TELESOCCORSO	18,30 €	
	SAD	5.544,79 €	
	ADP	24.002,99 €	

NUVOLERA	ADM	354,25 €	24.867,10 €
	TELESOCCORSO	36,60 €	
	SAD	902,82 €	
	ADP	23.573,43 €	
PONCARALE	ADM	1.794,52 €	83.243,53 €
	TELESOCCORSO	73,20 €	
	SAD	4.713,83 €	
	ADP	63.888,46 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	12.773,52 €	
REZZATO	ADM	2.015,00 €	79.570,25 €
	TELESOCCORSO	210,45 €	
	SAD	7.438,59 €	
	ADP	69.906,21 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	ADM	94,25 €	57.924,38 €
	TELESOCCORSO	36,60 €	
	SAD	7.624,02 €	
	ADP	31.300,57 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	18.868,94 €	
<b>TOTALI</b>	<b>DA COMUNI AMBITO</b>		<b>889.110,83 €</b>

Anche i Crediti vantati nei confronti "Comuni fuori ambito ed Enti vari" scaturiscono da una relazione economica e patrimoniale conseguente all'erogazione di servizi sociali specifici i cui costi di erogazione sono parzialmente e/o integralmente coperti da risorse finanziarie pubbliche acquisite tramite la partecipazione ai relativi bandi di gara.

Nelle tabelle che seguono sono dettagliati i contributi vantati nei confronti di ciascun Ente distinti tra quelli esigibili entro i 12 mesi e quelli esigibili oltre 12 mesi.

**Tabella Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti - Contributi da ricevere 2020 entro i 12 mesi**

ENTE/COMUNE	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
<b>DA ENTI / COMUNI FUORI AMBITO</b>	COMUNE DI BEDIZZOLE	446,76 €	<b>15.005,73 €</b>
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	4.370,32 €	
	ENTI VARI PER TAVOLO PROV.LE AFFIDO -	8.221,93 €	
	COMUNE DI TIRANO	886,70 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	701,13 €	
	Azienda Speciale Corsortile Ovest Solidale - adm-	378,89 €	
<b>FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI</b>	FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	12.108,16 €	<b>12.108,16 €</b>
<b>FONDO SOCIALE REGIONALE</b>	FONDO SOCIALE REGIONALE	177.828,13 €	<b>177.828,13 €</b>
<b>F.DO DOTE INFANZIA</b>	F.DO DOTE INFANZIA	32.227,50 €	<b>32.227,50 €</b>
<b>ATS</b>	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	71.312,60 €	<b>78.594,60 €</b>
	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO	7.282,00 €	
<b>REGIONE</b>	REDDITO AUTONOMIA	36.693,85 €	<b>51.693,85 €</b>
	PREMIALITA' PIANO DI ZONA	15.000,00 €	

<b>INCLUSIONE ATTIVA AMBITO 1-2</b>	INCLUSIONE ATTIVA AMBITO 1 e 2	23.738,23 €	<b>23.738,23 €</b>
<b>PON INCLUSIONE - PAIS</b>	PON INCLUSIONE - PAIS	40.128,47 €	<b>40.128,47 €</b>
<b>PROGETTO VITA INDIPENDENTE PRO_VI</b>	PROGETTO VITA INDIPENDENTE PRO_VI	32.000,00 €	<b>32.000,00 €</b>
<b>ALTRI UTENTI / CLIENTI</b>	ALTRI UTENTI / CLIENTI	27.660,64 €	<b>27.660,64 €</b>
<b>TOTALE</b>			<b>490.985,31 €</b>

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall'Azienda al 31/12/2020, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Crediti da ricevere anno 2018	
FONDO DOPO DI NOI	63.072,00 €
COMUNE DI CREMONA	68,26 €
Crediti da ricevere anno 2019	
REDDITO AUTONOMIA	21.800,00 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	10.411,74 €
GARDA SOCIALE	200,40 €
ENTI VARI TAVOLO PROV.LE AFFIDO 2019	1.815,01 €
<b>TOTALE</b>	<b>97.367,41 €</b>

I crediti sono tutti iscritti al valore nominale non presentandosi rischi di insolvenza.

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.477.464
<b>Totale</b>	<b>1.477.464</b>

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	73.989	30.660	1.251	1.583.364
<b>Totale</b>	<b>73.989</b>	<b>30.660</b>	<b>1.251</b>	<b>1.583.364</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2020.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.588.818	459.858	1.128.960

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	459.373	1.129.379	1.588.752
Denaro e altri valori in cassa	485	(419)	66
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>459.858</b>	<b>1.128.960</b>	<b>1.588.818</b>

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio, in quanto a fine esercizio sono stati incassati diversi contributi che verranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2021 e per i quali si è provveduto ad effettuare le opportune scritture di rettifica dei ricavi utilizzando la tecnica dei risconti.

## 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. In tale voce sono stati inseriti risconti attivi per: euro 7.429 relativi ad assicurazioni  
euro 384 relativi ad fitti passivi

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2020, si è provveduto ad effettuare un'analisi puntuale di tutti i contributi che l'azienda riceve, al fine di imputare la corretta competenza nei costi.

Pertanto sono stati rilevati risconti attivi per euro 87.815 relativi ai seguenti fondi, i cui servizi verranno svolti nel corso dell'anno 2021:

- Fondo PRO. VI.
- Fondo Non Autosufficienza
- Contributo Dote Infanzia

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.700							30.700

Riserva straordinaria	88.572		3.450				92.022
Varie altre riserve	13.832		(3)				13.829
Totale altre riserve	102.404		3.447				105.851
Utile (perdita) dell'esercizio	3.450		(3.450)			15.784	15.784
Totale patrimonio netto	136.554		(3)			15.784	152.335

## Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Altre ...	13.830
Totale	13.829

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.700	Capitale	B		
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	92.022	Riserva di Utili	A,B,C,D		
Varie altre riserve	13.829				
Totale altre riserve	105.851				
Totale	136.551				

**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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D
Altre ...	13.830	Riserva di Utili	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>13.829</b>		

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

Si evidenzia che la riserva di utili pari ad euro 13.830 è costituita da utili tassati ed è pertanto interamente disponibile.

## Fondi per rischi e oneri

In tale voce risultano stanziati fondi rischi ed oneri destinati a coprire costi e spese future di esistenza ragionevolmente certa, che alla data del 31/12/2020 sono indeterminati nella data di manifestazione.

Tali fondi sono stati iscritti nel rispetto del principio di competenza, a fronte di somme che si prevede saranno sostenute.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.000	35.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	85.749	85.749
Totale variazioni	92.749	92.749
<b>Valore di fine esercizio</b>	127.749	127.749

In particolare tra i "fondi per oneri" risulta accantonato un ulteriore a copertura dei rischi e delle spese future ragionevolmente stimati in:

euro 82.000 destinate alla sopravvenuta esigenza di adeguamento della sede operativa in relazione all'incremento delle attività svolte e dei servizi erogati;

euro 20.000 destinati a copertura dei potenziali rischi per contenziosi legati in conseguenza dei diversi bandi di gara e del concorso indetti al 31/12/2020;

euro 25.749 per potenziale rischio di restituzione della somma ricevuta a titolo di contributi e per la quale si è in attesa dell'esito della verifica da parte del Ministero competente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad euro 225.897.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	202.400
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	23.497
Totale variazioni	23.497
<b>Valore di fine esercizio</b>	225.897

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche					
Debiti verso fornitori	1.253.398	664.440	1.917.838	1.762.671	155.167
Debiti tributari	74.157	25.862	100.019	100.019	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.835	4.225	50.060	50.060	
Altri debiti	49.270	15.673	64.943	64.943	
<b>Totale debiti</b>	1.422.660	710.200	2.132.860	1.977.693	155.167

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	1.917.838
<b>Totale</b>	<b>1.917.838</b>

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	100.019	50.060	64.943	2.132.860
<b>Totale</b>	<b>100.019</b>	<b>50.060</b>	<b>64.943</b>	<b>2.132.860</b>

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nella voce debiti rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 387.541	€ 89.731
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 446.758	€ 415.943
VERSO FORNITORI	€ 1.083.539	€ 747.723
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 50.060	€ 45.835
DIVERSI	€ 64.943	€ 48.970
TRIBUTARI	€ 100.019	€ 74.157
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.132.860</b>	<b>€ 1.422.360</b>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è entro i 12 mesi.  
Non risultano debiti con scadenza oltre 5 anni, ovvero oltre l'esercizio.

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2020	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 387.541	€ 387.541	
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 446.758	€ 291.591	€ 155.167
VERSO FORNITORI	€ 1.083.539	€ 1.083.539	
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 50.060	€ 50.060	
DIVERSI	€ 64.943	€ 64.943	

TRIBUTARI	€ 100.019	€100.019	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.132.860</b>	<b>€ 1.977.693</b>	<b>€ 155.167</b>

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad euro di cui euro 1.083.539 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura.

La voce "Debiti v/so Istituti di previdenza" entro 12 mesi, pari ad euro 50.060 riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP e dell'INPS relativa essenzialmente alla mensilità di Dicembre 2020 dei dipendenti.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad euro 100.019, accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Si tratta degli importi relativi alle ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2020, da versare entro 16/01/2021 e suddivisi come di seguito evidenziato, nonché del debito residuo per il versamento dell'Iva split payment. La voce oggetto di analisi accoglie altresì il debito verso l'erario relativo alle ritenute effettuate verso collaboratori occasionali.

Da evidenziare la presenza dei crediti per acconti imposte IRES e IRAP versati nel corso dell'anno 2020 che sono da considerarsi a diminuzione del relativo debito.

Ritenute IRPEF per lavoro dipendente	€ 24.899
Ritenute IRPEF per collaboratori	€ 755
Erario c/Imposta sost.va riv. TFR	€ 35
Erario c/acconti IRES	€ - 3.430
Erario c/IRES	€ 26.362
Erario c/acconti IRAP	€ - 4.759
Erario c/IRAP	€ 11.674
Erario c/IVA c/Split Payment	€ 50.224
Erario c/ritenute subite	€ - 5.740

La voce "Debiti verso altri" pari ad euro 64.943 dal debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2020 da liquidare a gennaio 2021 pari ad euro 64.141, dalle ritenute sindacali dell'anno 2020 pari ad euro 802

Anche i debiti verso Comuni Consorziati e verso altri Enti della Pubblica Amministrazione fuori dell'ambito consortile scaturiscono dal particolare rapporto commerciale e strumentale che intercorre tra i medesimi Comuni e l'azienda speciale consortile con la finalità di realizzare tutte le attività iscritte nell'oggetto sociale ed affidate con l'accordo quadro di programma deliberato dall'assemblea consortile.

Nelle tabelle che seguono sono elencati i debiti verso tali Enti Pubblici distinti tra esigibilità nei 12 mesi ed oltre i 12 mesi.

La voce "Debiti v/so Comuni consorziati" entro i 12 mesi, si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
<b>AZZANO MELLA</b>	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	456,00 €	<b>7.360,29 €</b>
	Fondo Sociale Regionale SAD e SADH	1.793,84 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	5.110,45 €	
<b>BORGOSATOLLO</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	11.545,05 €	<b>35.487,67 €</b>
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	9.587,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	8.311,00 €	
	Fondo Sociale Regionale NIDI	5.210,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	834,62 €	

<b>BOTTICINO</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	23.314,54 €	<b>47.961,92 €</b>
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	9.894,00 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	10.462,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	4.291,38 €	
<b>CAPRIANO DEL COLLE</b>	Fondo Sociale Regionale SAD-SADH	4.656,79 €	<b>13.537,99 €</b>
	Fondo Sociale Regionale ( Nidi )	3.410,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	748,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	4.723,20 €	
<b>CASTENEDOLO</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH )	22.949,20 €	<b>48.777,84 €</b>
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	11.359,00 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	4.790,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	3.226,20 €	
	F.do Non Autosuff. ( centri estivi )	6.453,44 €	
<b>FLERO</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH )	22.053,02 €	<b>47.904,18 €</b>
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	10.220,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	8.817,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	6.814,16 €	
<b>MAZZANO</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH )	25.962,69 €	<b>47.852,19 €</b>
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	15.330,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	5.795,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	764,50 €	
<b>MONTIRONE</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	5.806,22 €	<b>9.393,02 €</b>
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	1.266,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	664,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	1.656,80 €	
<b>NUVOLENTO</b>	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	1.488,00 €	<b>14.173,91 €</b>
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH )	8.814,81 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	2.640,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	1.231,10 €	
<b>NUVOLERA</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH )	4.359,20 €	<b>24.758,84 €</b>
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	12.026,00 €	

	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	2.380,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	5.993,64 €	
<b>PONCARALE</b>	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	6.030,62 €	<b>14.091,62 €</b>
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	3.264,00 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	1.320,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	3.477,00 €	
<b>REZZATO</b>	Fondo Sociale Regionale NIDI	6.870,00 €	<b>63.648,48 €</b>
	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	9.990,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	26.946,79 €	
	Fondo Sociale Regionale ( CAG )	6.120,71 €	
	Fondo Sociale Regionale ( CRD Minori )	3.514,04 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	3.068,00 €	
	Fondo Nazionale Politiche Sociali	7.138,95 €	
<b>SAN ZENO NAVIGLIO</b>	Fondo Sociale Regionale disabilità ( ambito e fuori ambito)	848,00 €	<b>12.592,65 €</b>
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	10.644,65 €	
	Fondo Sociale Regionale ( art 80_81_82 affido e comunità)	1.100,00 €	
<b>TOTALE</b>		<b>387.540,60 €</b>	

La voce "Debiti v/so Comuni fuori ambito ed enti" entro i 12 mesi, si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo Sociale Regionale	116.095,69 €
Pacchetto Famiglia	44.367,87 €
Dote Infanzia	64.455,00 €
FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	21.626,32 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	38.574,33 €
ADM altri Ambiti	6.472,24 €
<b>TOTALE</b>	<b>291.591,45 €</b>

La voce "Debiti v/so Comuni fuori ambito ed enti" oltre i 12 mesi, si riferisce alle poste di competenza degli esercizi precedenti entro i 5 anni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	9.708,86 €
FONDO DOPO DI NOI	44.000,93 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	51,24 €
FONDO POVERTA' 2018	52.955,26 €
REDDITO AUTONOMIA	37.973,46 €

ALTRI ENTI	10.398,80 €
ADM altri Ambiti	78,36 €
<b>TOTALE</b>	<b>155.166,91 €</b>

## Ratei e risconti passivi

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2020 sono presenti Ratei passivi per euro 47.631; trattasi prevalentemente dei ratei ferie maturati a favore dei dipendenti relativi nell'anno 2020 per euro 47.359, e la parte residua a costi per utenze con manifestazione finanziaria nel 2021.

Sono inoltre presenti Risconti passivi per euro 641.611 relativi ai contributi di seguito elencati per i quali è stato incassato il corrispettivo ma, dall'analisi dei bandi, la competenza è rinviata nell'esercizio 2021 periodo nel quale verranno eseguite le prestazioni per i quali son stati erogati:

- Contributo Dote Infanzia;
- Contributo Emergenza Abitativa;
- Fondo PRO.VI. ;
- Fondo Non Autosufficienza;
- Contributo Careleavers;
- Fondo Povertà;
- Contributo Inclusione Attiva;
- Contributo Reddito Autonomia;
- Premialità di zona;
- Bonus Assistenti Familiari;
- Fattore Famiglia Lombardo.

## ota integrativa, conto economico

### alore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato principalmente dalla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" e dai "Contributi in conto esercizio" erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia, dalla Provincia e da altri enti come di seguito indicato, a titolo di rivalsa delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi indicati in tabella. Quest'ultima voce di bilancio, con decorrenza dal 2018, è stata più correttamente aggregata alla voce A1 del Conto Economico.

#### Tabella Comuni Consorziati

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	QUOTA SOLIDALE	13.576,00 €	81.340,55 €
	ADM	1.595,75 €	
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	7.722,88 €	
	ADP	40.914,81 €	

	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	17.421,31 €	
<b>BORGOSATOLLO</b>	QUOTA SOLIDALE	37.108,00 €	<b>353.720,28 €</b>
	ADM	7.134,00 €	
	TELESOCCORSO	439,20 €	
	SAD	29.482,47 €	
	ADP	223.281,97 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI ( Emergenza Abitativa )	17.930,28 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	38.344,36 €	
<b>BOTTICINO</b>	QUOTA SOLIDALE	43.428,00 €	<b>314.886,58 €</b>
	ADM	6.779,50 €	
	TELESOCCORSO	1.061,40 €	
	SAD	43.976,85 €	
	ADP	196.848,41 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	VARIE ( PRO VI)	3.636,11 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	19.156,31 €	
<b>CAPRIANO DEL COLLE</b>	QUOTA SOLIDALE	18.624,00 €	<b>133.444,10 €</b>
	ADM	4.608,00 €	
	TELESOCCORSO	420,90 €	
	SAD	13.158,12 €	
	ADP	73.355,64 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.830,00 €	
	VARIE	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	21.447,44 €	
<b>CASTENEDOLO</b>	QUOTA SOLIDALE	45.984,00 €	<b>377.161,90 €</b>
	ADM	11.051,16 €	
	TELESOCCORSO	558,15 €	
	SAD	52.528,52 €	
	ADP	219.596,21 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	10.905,00 €	
	VARIE ( PRO VI)	2.944,32 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	33.594,54 €	
<b>FLERO</b>	QUOTA SOLIDALE	35.684,00 €	<b>265.503,28 €</b>
	ADM	6.253,00 €	
	TELESOCCORSO	549,00 €	
	SAD	44.716,48 €	
	ADP	157.984,77 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	20.316,03 €	
<b>MAZZANO</b>	QUOTA SOLIDALE MAZZANO	49.760,00 €	<b>552.209,48 €</b>
	QUOTA SOLIDALE NUVOLENTA	15.976,00 €	
	QUOTA SOLIDALE NUVOLERA	19.124,00 €	
	ADM	9.601,01 €	
	TELESOCCORSO	979,05 €	

	SAD	72.840,42 €	
	ADP	262.663,90 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	2.125,00 €	
	VARIE ( PRO_VI)	3.637,65 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	115.502,45 €	
<b>MONTIRONE</b>	QUOTA SOLIDALE	20.588,00 €	<b>167.118,22 €</b>
	ADM	2.955,49 €	
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	7.350,29 €	
	ADP	98.099,72 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	38.014,92 €	
<b>NUVOLENTO</b>	ADM	8.099,00 €	<b>108.046,96 €</b>
	TELESOCCORSO	155,55 €	
	SAD	27.366,74 €	
	ADP	72.425,67 €	
<b>NUVOLERA</b>	ADM	1.309,75 €	<b>97.495,94 €</b>
	TELESOCCORSO	228,75 €	
	SAD	7.703,04 €	
	ADP	86.904,40 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.350,00 €	
<b>PONCARALE</b>	QUOTA SOLIDALE	20.844,00 €	<b>207.231,84 €</b>
	ADM	3.879,40 €	
	TELESOCCORSO	439,20 €	
	SAD	16.560,17 €	
	ADP	109.121,82 €	
	RIMBORSI VARI	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	56.387,25 €	
<b>REZZATO</b>	QUOTA SOLIDALE	54.204,00 €	<b>374.938,21 €</b>
	ADM	6.844,50 €	
	TELESOCCORSO	1.445,70 €	
	SAD	81.090,87 €	
	ADP	228.953,14 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI (PRO.VI)	2.400,00 €	
<b>SAN ZENO NAVIGLIO</b>	QUOTA SOLIDALE	19.052,00 €	<b>207.417,48 €</b>
	ADM	754,00 €	
	TELESOCCORSO	219,60 €	
	SAD	27.406,30 €	
	ADP	105.051,04 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.750,00 €	
	RIMBORSI VARI ( Emergenza Abitativa )	3.665,54 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	47.519,00 €	
<b>TOTALE ENTRATE DA COMUNI AMBITO</b>			<b>3.240.514,82 €</b>

**Tabella Comuni fuori ambito ed altri enti**

DESCRIZIONE		IMPORTI	
	OFFICINA ROMANO _Occupazioni_	225,00 €	
<b>COMUNI FUORI AMBITO/ ENTI</b>	COMUNE DI BEDIZZOLE	446,76 €	<b>27.413,38 €</b>
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	16.231,68 €	
	ENTI VARI PER TAVOLO PRV.LE AFFIDO -	8.221,93 €	
	COMUNE di CALCINATO - ADM	123,36 €	
	COMUNE DI TIRANO	886,70 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	701,13 €	
	Azienda Speciale Corsortile Ovest Solidale - adm-	576,82 €	
	<b>FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI</b>	<b>FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI</b>	
<b>FONDO SOCIALE REGIONALE</b>	<b>FONDO SOCIALE REGIONALE</b>	<b>636.687,91 €</b>	<b>636.687,91 €</b>
<b>ATS</b>	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO	7.282,00 €	<b>270.886,97 €</b>
	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	248.431,37 €	
	PREMIALITA' PIANO DI ZONA	15.000,00 €	
	DISAGIO SOCIALE GIOVANI ADOLESCENTI	173,60 €	
	PON INCLUSIONE/ PAIS AV01 +AV3	72.958,81 €	<b>72.958,81 €</b>
<b>CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -</b>	<b>CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -</b>	<b>5.027,75 €</b>	<b>5.027,75 €</b>
<b>FONDO POVERTA'</b>	<b>FONDO POVERTA' 2019</b>	<b>3.960,63 €</b>	<b>3.960,63 €</b>
<b>PROGETTO VITA INDIPENDENTE- PRO_VI</b>	<b>PROGETTO VITA INDIPENDENTE- PRO_VI</b>	<b>42.220,29 €</b>	<b>42.220,29 €</b>
<b>EMERGENZA ABITATIVA</b>	<b>Contenimento Emergenza Abitativa</b>	<b>307.524,18 €</b>	<b>307.524,18 €</b>
<b>PACCHETTO FAMIGLIA</b>	<b>PACCHETTO FAMIGLIA</b>	<b>347.214,70 €</b>	<b>347.214,70 €</b>
<b>BONUS ASS FAM + FATT. FAM. LOMBRADO</b>	<b>BONUS ASS FAM + FATT. FAM. LOMBRADO</b>	<b>3.177,42 €</b>	<b>3.177,42 €</b>
<b>PROGETTO INCLUSIONE</b>	<b>INCLUSIONE ATTIVA</b>	<b>44.253,32 €</b>	<b>44.253,32 €</b>
<b>PROVINCIA</b>	<b>PIANO PROVINCIALE DISABILI</b>	<b>12.633,91 €</b>	<b>12.633,91 €</b>
<b>DA REGIONE</b>	<b>REDDITO AUTONOMIA</b>	<b>23.406,49 €</b>	<b>23.406,49 €</b>
			<b>2.381.863,87 €</b>

Il totale dei ricavi indicati nelle tabelle precedenti trova corrispondenza nel valore dei ricavi imputati nella voce A1 del conto economico pari e complessive ad euro 5.622.379.

La voce "Altri ricavi e proventi" di competenza del bilancio di chiusura, imputati alla voce A2 del conto economico ammonta ad euro 168.702 ed è caratterizzata da:

- Altri Ricavi e proventi per euro 41.600
  - o IL GABBIANO Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2020 bando ADP cig 7993846A65 pari ad euro 28.000
  - o LA RONDINE Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2020 bando SAD cig 7993698046 pari ad euro 12.000
  - o OLIMPICA TENNIS NE.T.S: riguarda il contributo spazio lavoro pari ad euro 1.600
- "Recupero oneri dip. Distaccati c/o terzi" pari ad euro 113.177 corrisponde al recupero delle spese del personale dipendente destinato al Fondo Povertà;
- "Sopravvenienze attive" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 12.754 ed è caratterizzata da: rettifiche di saldi anni precedenti e al saldo IRAP 2019
- Contributi erogati come credito d'imposta per gli oneri di sanificazione collegati al COVID19 per euro 1.164

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.622.379
<b>Totale</b>	<b>5.622.379</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.622.379
<b>Totale</b>	<b>5.622.379</b>

## Costi della produzione

Il dato complessivo al 31/12/2020 pari a euro 5.759.831 è rappresentato dalle seguenti voci.

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime sono iscritti per complessivi euro 8.517 e si riferiscono soprattutto ai costi per cancelleria, materiali di consumo e prodotti per la sanificazione e la protezione individuale.

### Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte per complessivi euro 4.392.228 destinati alle seguenti voci di spesa.

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
Spese per Consulenze amministrative - legali	55.766,79	51.253,46
Spese per Consulenze produttive	4.670,00	31.670,74
Spese per Contributi a Comuni Consorziati	685.854,16	627.554,02
Spese per Contributi vari enti	1.259.389,15	334.913,50
Spese per gestione sede	8.532,00	11.237,00
Rimborsi spese personale dipendente	6.220,11	18.141,84
Addestramento e formazione	4.470,00	1.352,80
Servizi di Manutenzioni	4.539,25	6.179,13
Oneri di Gestione	22.160,30	14.227,20
Servizi produttivi	2.322.162,22	3.575.928,96
Utenze	18.463,82	17.981,66
<b>TOTALE</b>	<b>4.392.227,80</b>	<b>4.690.440,31</b>

Si evidenzia nella tabella seguente, il dettaglio dei contributi erogati ai Comuni Consorziati.

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
CONT. EROG. A COM. REZZATO	126.602,61	105.644,06
CONT. EROG. A COM. FLERO	77.553,97	85.425,19
CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO	65.929,11	68.313,51
CONT. EROG. A COM. MAZZANO	92.482,17	85.627,73
CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N.	25.097,50	24.665,06
CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C.	24.079,79	18.646,68
CONT. EROG. A COM. MONTIRONE	26.729,76	22.033,29
CONT. EROG. A COM. BOTTICINO	67.915,28	63.936,23
CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA	11.455,88	8.926,82
CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO	62.523,09	54.631,16
CONT. EROG. A COM. NUVOLENTO	24.759,43	26.029,57
CONT. EROG. A COM. NUVOLERA	48.771,82	30.302,85
CONT. EROG. A COM. PONCARALE	31.953,75	33.371,87
<b>TOTALE</b>	<b>685.854,16</b>	<b>627.554,02</b>

Si evidenzia nella tabella seguente, il dettaglio dei costi per i servizi produttivi.

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI	129.583,58	223.166,89
COSTO SERVIZI DELEGATI ACB	11.640,00	13.425,00
COSTO S.A.D.	409.991,29	499.101,47
COSTO A.D.P.	1.750.848,10	2.753.258,10
COSTO REDDITO AUTONOMIA	20.144,25	71.695,92
COSTO PON	-	7.449,58
COSTO PROGETTI DIVERSI	-	7.832,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.322.162,22</b>	<b>3.575.928,96</b>

### Costi per godimento di beni di terzi

Il dato complessivo pari ad euro 15.191 è costituito dai fitti passivi relativi all'unità locale di Castenedolo imputati secondo la competenza temporale, e i costi sostenuti per il noleggio della fotocopiatrice.

### Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad euro 1.104.874 come di seguito evidenziato.

Salari e stipendi	809.777,78
Oneri sociali	237.487,38
Trattamento di fine rapporto	56.922,38
Altri costi del personale	686,20
<b>Totale costi del personale</b>	<b>1.104.873,74</b>

Si evidenzia che le spese riconosciute al personale dipendente per i rimborsi chilometrici connessi alle missioni loro affidate, risultano iscritti alla voce B7 ed ammontano a complessivi euro 6.220.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili.

Il totale degli ammortamenti immateriali rilevati nell'esercizio 2020 è pari ad euro 6.986 e riguardando l'ammortamento delle licenze d'uso software per euro 708, le spese di ristrutturazione dell'unità locale di Castenedolo per euro 6.279.

Il totale degli ammortamenti materiali è pari ad euro 5.397 ed è così costituito:

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	463,44	463,44
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	1.376,51	1.376,51
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	694,65	1026,03
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	656,12	656,12
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	752,40	683,40
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	1453,41	1760,56
<b>TOTALE</b>	<b>5.396,53</b>	<b>5.966,06</b>

### **Accantonamento per rischi**

Come già richiamato in calce alla tabella "Fondi Rischi e Oneri", alla chiusura dell'esercizio sono stati stanziati ulteriori accantonamenti destinati a fronteggiare rischi e oneri per spese future:

euro 47.000 destinati per le esigenze di adeguamento della sede operativa in conseguenza all'incremento delle attività svolte e dei servizi erogati;

euro 20.000 destinati a copertura dei rischi per potenziali contenziosi legali correlati ai bandi di gara promossi per l'affidamento di servizi produttivi e/o i concorsi di selezione del personale;

euro 25.749 destinati a copertura del rischio di rimborso di contributi ricevuti in eccedenza alla rendicontazione dei costi sostenuti e per i quali si è in attesa dell'esito della verifica del ministero competente.

### **Oneri diversi di gestione**

La voce in esame pari ad euro 133.439 comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda.

Si evidenzia l'incidenza della quota iva acquisti indetraibile pari ad euro 130.102.

Nella voci sopravvenienze passive vi è la rettifica di alcuni saldi di anni precedenti per i quali non si è riscontrata l'insussistenza di tali crediti.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio pari ad euro 38.036 sono relative per euro 11.674 all'imposta IRAP, e per euro 26.362 all'imposta IRES. A seguito degli accantonamenti a fondo rischi, si è provveduto al calcolo delle relative imposte anticipate per un importo complessivo pari ad euro 22.260.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	1		1
Impiegati	34		34
<b>Totale</b>	<b>36</b>		<b>36</b>

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	34	36

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

Nell'esercizio 2020 risultano corrisposti al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed agli Amministratori investiti da particolari cariche, compensi nella misura deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Il valore complessivo relativo ai compensi netti deliberati e corrisposti ai n. 5 Consiglieri di Amministrazione è pari ad euro 1.830.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'anno 2020 sono stati corrisposti euro 3.120 al revisore legale Dott. Picchieri, in carica dal 2019.

### 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..

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non risultano poste in essere operazioni con parti correlate.

Con riferimento alle relazioni intercorse con i Comuni Consorziati si rinvia a quanto già precisato nei precedenti paragrafi.

### 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

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'Azienda attesta di non aver ricevuto i erogazioni liberali, sovvenzioni, vantaggi diversi da quelli scaturiti dai rapporti economici e patrimoniali intercorsi con i Comuni Consorziati ed altri Enti della Pubblica Amministrazione, di cui alla relativa informativa contenuta dei paragrafi precedenti.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>15.784</b>
5% a riserva facoltativa	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	15.783.64
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione  
GIUSEPPE FRISONI

## **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.

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.