

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA VANTINI 21 25086 REZZATO (BS)
Codice Fiscale	02803260989
Numero Rea	BS 479891
P.I.	02803260989
Capitale Sociale Euro	30700.00 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	89.362	56.931
Totale immobilizzazioni immateriali	89.362	56.931
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.765	3.228
3) attrezzature industriali e commerciali	-	229
4) altri beni	25.998	7.698
Totale immobilizzazioni materiali	28.763	11.155
Totale immobilizzazioni (B)	118.125	68.086
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.546.252	1.380.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.994	97.367
Totale crediti verso clienti	1.689.246	1.477.464
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.700	73.989
Totale crediti tributari	19.700	73.989
5-ter) imposte anticipate	30.660	30.660
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.251
Totale crediti verso altri	-	1.251
Totale crediti	1.739.606	1.583.364
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.287.058	1.588.752
3) danaro e valori in cassa	180	66
Totale disponibilità liquide	1.287.238	1.588.818
Totale attivo circolante (C)	3.026.844	3.172.182
D) Ratei e risconti	11.439	87.815
Totale attivo	3.156.408	3.328.083
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.700	30.700
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	107.806	92.022
Varie altre riserve	13.830	13.829
Totale altre riserve	121.636	105.851
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.661	15.784
Totale patrimonio netto	154.997	152.335
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	127.749	127.749
Totale fondi per rischi ed oneri	127.749	127.749
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	254.824	225.897
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.144.868	1.762.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.252	155.167
Totale debiti verso fornitori	1.222.120	1.917.838
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.409	100.019
Totale debiti tributari	30.409	100.019
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.394	50.060
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.394	50.060
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.014	64.943
Totale altri debiti	100.014	64.943
Totale debiti	1.405.937	2.132.860
E) Ratei e risconti	1.212.901	689.242
Totale passivo	3.156.408	3.328.083

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.255.048	5.622.379
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.164
altri	214.127	167.538
Totale altri ricavi e proventi	214.127	168.702
Totale valore della produzione	7.469.175	5.791.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.790	8.517
7) per servizi	5.865.088	4.392.228
8) per godimento di beni di terzi	17.950	15.191
9) per il personale		
a) salari e stipendi	994.299	809.778
b) oneri sociali	278.593	237.487
c) trattamento di fine rapporto	73.420	56.922
e) altri costi	1.124	686
Totale costi per il personale	1.347.436	1.104.873
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.569	6.986
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.728	5.397
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.297	12.383
12) accantonamenti per rischi	-	92.749
14) oneri diversi di gestione	199.696	133.440
Totale costi della produzione	7.453.257	5.759.381
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.918	31.700
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	140
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(140)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.917	31.560
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.256	38.036
imposte differite e anticipate	-	(22.260)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.256	15.776
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.661	15.784

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.661	15.784
Imposte sul reddito	13.256	15.776
Interessi passivi/(attivi)	1	140
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	15.918	31.700
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	73.420	116.246
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.297	12.383
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	85.717	128.629
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.635	160.329
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(211.782)	(211.702)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(695.718)	664.440
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	76.376	(80.802)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	523.659	611.155
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	73.222	4.220
Totale variazioni del capitale circolante netto	(234.243)	987.311
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(132.608)	1.147.640
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	(140)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.143)	(15.875)
(Utilizzo dei fondi)	(44.493)	-
Totale altre rettifiche	(106.637)	(16.015)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(239.245)	1.131.625
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.335)	(2.661)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.000)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.335)	(2.662)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(301.579)	1.128.960
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.588.752	459.373
Danaro e valori in cassa	66	485
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.588.818	459.858
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.287.058	1.588.752
Danaro e valori in cassa	180	66
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.287.238	1.588.818

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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, ex. art. 114 TUEL, 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.

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 aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 68.087 a euro 118.124; l'aumento è stato determinato dall'ampliamento della sede con integrazione del secondo piano dell'edificio oggetto di contratto di concessione stipulato in data 27/10/2021. Sono stati necessari lavori di manutenzione straordinaria, acquisto delle dotazioni informatiche e dell'arredamento necessari per rendere operativi gli uffici.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.434	75.373	80.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.434	18.442	23.876
Valore di bilancio	-	56.931	56.931
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	40.000	40.000
Ammortamento dell'esercizio	-	7.569	7.569
Totale variazioni	-	32.431	32.431
Valore di fine esercizio			
Costo	5.434	115.373	120.807
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.434	26.011	31.445
Valore di bilancio	-	89.362	89.362

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.634	17.726	43.174	65.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.406	17.497	35.476	54.379

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.228	229	7.698	11.155
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	22.335	22.335
Ammortamento dell'esercizio	463	229	4.035	4.728
Totale variazioni	(463)	(229)	18.300	17.608
Valore di fine esercizio				
Costo	4.634	17.727	65.510	87.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.869	17.727	39.512	59.108
Valore di bilancio	2.765	-	25.998	28.763

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 3.026.844 ed composto dalle seguenti voci

Descrizione 31.12.2021

Rimanenze 0

Crediti 1.739.606

Attività finanziarie non immobil. 0

Disponibilità liquide 1.287.238

Totale 3.026.844

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	1.477.464	211.782	1.689.246	1.546.252	142.994
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.989	(54.289)	19.700	19.700	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.660	-	30.660		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.251	(1.251)	-	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.583.364	156.242	1.739.606	1.565.952	142.994

Il valore complessivo dei crediti di euro 1.739.606, 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 degli esercizi precedenti. La somma dei crediti pari a euro 1.708.946, al netto quindi delle imposte anticipate, è dettagliata nelle tabelle riportate di seguito.

DESCRIZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 912.975	€ 889.111
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 744.821	€ 560.692
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 31.450	€ 27.661
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	-	€ 1.251
DIVERSI	-	-
VERSO ERARIO	€ 19.700	€ 73.989
TOTALE	€ 1.708.946	€ 1.552.704

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 31/12/2021	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 912.975	€ 908.195	€ 4.780
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 744.821	€ 606.608	€ 138.213
VERSO UTENTI E CLIENTI	€ 31.450	€ 31.450	-
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
DIVERSI	-	-	-
VERSO LO STATO	€ 19.700	€ 19.700	-
TOTALE	€ 1.708.946	€ 1.565.953	€ 142.993

Per i crediti oltre i 12 mesi pari a euro 142.993 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 912.975 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 2021 entro i 12 mesi

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
AZZANO MELLA	QUOTA SOLIDALE	6.740,00 €	34.353,65 €
	ADM	552,50 €	
	TELESOCCORSO	18,30 €	
	SAD	465,68 €	
	ADP	19.445,12 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	0,00 €	
	RIMBORSI VARI	0,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	7.132,05 €	
BORGOSATOLLO	ADM	3.953,63 €	152.854,86 €
	TELESOCCORSO	73,20 €	
	SAD	6.047,26 €	
	ADP	118.392,44 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.900,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	20.488,33 €	
BOTTICINO	ADM	2.418,00 €	85.284,66 €
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	7.817,19 €	
	ADP	67.731,90 €	
	VARIE (PRO_VI)	2.249,17 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.958,60 €	
CAPRIANO DEL COLLE	ADM	2.456,18 €	19.126,52 €
	TELESOCCORSO	73,20 €	
	SAD	1.217,03 €	
	ADP	11.728,25 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	3.651,86 €	
	ADM	2.571,63 €	
	TELESOCCORSO	73,20 €	
	SAD	5.462,00 €	

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
CASTENEDOLO	ADP	79.338,87 €	104.762,30 €
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	11.000,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	6.316,60 €	
FLERO	ADM	2.931,50 €	32.051,08 €
	TELESOCCORSO	228,75 €	
	SAD	3.079,41 €	
	ADP	20.829,37 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	4.982,05 €	
MAZZANO	ADM	708,50 €	129.992,82 €
	TELESOCCORSO	128,10 €	
	SAD	7.351,22 €	
	ADP	88.619,88 €	
	VARIE (PRO_VI)	3.053,96 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	30.131,16 €	
MONTIRONE	ADM	919,85 €	58.677,61 €
	TELESOCCORSO	18,30 €	
	SAD	406,88 €	
	ADP	45.926,62 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.500,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	9.905,96 €	
NUVOLENTO	ADM	1.569,75 €	42.849,86 €
	TELESOCCORSO	18,30 €	
	SAD	5.351,78 €	
	ADP	35.910,03 €	
NUVOLERA	ADM	1.059,50 €	33.419,63 €
	TELESOCCORSO	36,60 €	
	SAD	834,23 €	
	ADP	31.489,30 €	
PONCARALE	ADM	516,59 €	66.565,95 €
	TELESOCCORSO	82,35 €	
	SAD	4.579,55 €	
	ADP	47.981,52 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	13.405,94 €	
REZZATO	ADM	3.318,38 €	90.708,20 €
	TELESOCCORSO	128,10 €	
	SAD	6.234,33 €	
	ADP	79.061,19 €	
	RIMBORSI VARI (PRO.VI)	1.966,20 €	
	ADM	796,25 €	

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
SAN ZENO NAVIGLIO	TELESOCCORSO	36,60 €	57.547,96 €
	SAD	1.021,20 €	
	ADP	34.207,24 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.000,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	18.486,67 €	
TOTALE DA COMUNI AMBITO		908.195,10 €	

Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Contributi da ricevere 2021 oltre i 12 mesi

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
COMUNE MONTIRONE	ADM	100,75 €	4.780,15 €
	TELESOCCORSO	18,30 €	
	SAD	1.616,48 €	
	ADP	3.044,62 €	

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 2021 entro i 12 mesi

ENTE/COMUNE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
COMUNI FUORI AMBITO/ ENTI	COMUNE DI BEDIZZOLE	994,79 €	17.194,73 €
	ENTI VARI PER TAVOLO PRV.LE AFFIDO -	9.194,00 €	
	COMUNE DI BAGNOLO MELLA	1.324,50 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	1.357,00 €	
	Azienda Speciale Corsortile Ovest Solidale - adm-	1.119,69 €	
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	2.983,02 €	
	COMUNE di CALCINATO - ADM FT	86,01 €	
	COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	135,72 €	
FONDO SOCIALE REGIONALE	FONDO SOCIALE REGIONALE	190.145,61 €	190.145,61 €
ATS	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	50.030,20 €	114.756,23 €
	PROTEZIONE FAMIGLIA	64.726,03 €	
FONDO DOPO DI NOI	FONDO DOPO DI NOI	167.428,19 €	167.428,19 €
CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	8.285,00 €	8.285,00 €
INCLUSIONE	INCLUSIONE SOCIALE- comune di BS	11.317,22 €	53.140,77 €
	INCLUSIONE SOCIALE-Ambito 2	15.673,79 €	
	Inclusione ppd Comune di Brescia	26.149,76 €	
PROVINCIA	PIANO PROVINCIALE DISABILI	15.657,11 €	15.657,11 €

ENTE/COMUNE	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
REGIONE	PROGETTO VITA INDIPENDENTE	40.000,00 €	40.000,00 €
	PROGETTO VITA INDIPENDENTE CONSORZIATI	4.972,75 €	4.972,75 €
TOTALE		611.580,39 €	

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall'Azienda al 31/12/2021, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

ENTE/COMUNE	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
FONDO DOPO DI NOI	FONDO DOPO DI NOI	12.614,40 €	12.614,40 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	PROGETTO VITA INDIPENDENTE	42.411,74 €	42.411,74 €
COMUNI FUORI AMBITO E ENTI	ENTI TAVOLO AFFIDO ANNO 2019- 2020	1.579,53 €	2.534,49 €
	COMUNE DI CREMONA	68,26 €	
	COMUNE DI TIRANO	886,70 €	
REGIONE	REDDITO AUTONOMIA	58.493,85 €	73.493,85 €
	PREMIALITA' PIANO DI ZONA	15.000,00 €	
MINISTERO	PON INCLUSIONE	7.159,13 €	7.159,13 €
TOTALE			138.213,61 €

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	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.689.246	1.689.246
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.700	19.700
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.660	30.660
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.739.606	1.739.606

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2021.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.287.238	1.588.818	((301.580))

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.588.752	(301.694)	1.287.058
Denaro e altri valori in cassa	66	114	180
Totale disponibilità liquide	1.588.818	(301.580)	1.287.238

Le disponibilità liquide risultano diminuite, rispetto al precedente esercizio, in quanto a fine esercizio 2020 erano stati incassati diversi contributi che sono stati 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 5.170 relativi ad assicurazioni

euro 6.290 relativi a fondi, i cui servizi verranno svolti nel corso dell'anno 2022

Nel corso dell'esercizio 2021, 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	87.815	(76.376)	11.439
Totale ratei e risconti attivi	87.815	(76.376)	11.439

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	30.700	-		30.700
Altre riserve				
Riserva straordinaria	92.022	15.784		107.806
Varie altre riserve	13.829	1		13.830
Totale altre riserve	105.851	15.785		121.636
Utile (perdita) dell'esercizio	15.784	(15.784)	2.661	2.661
Totale patrimonio netto	152.335	1	2.661	154.997

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.700	Capitale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-		A,B
Riserva legale	-		A,B
Riserve statutarie	-		A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	107.806	Riserva di Utili	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	13.830		
Totale altre riserve	121.636		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	152.336		

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 31/12/2021 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.

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad euro 254.824.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	225.897
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.420
Utilizzo nell'esercizio	44.493
Totale variazioni	28.927
Valore di fine esercizio	254.824

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 fornitori	1.917.838	(695.718)	1.222.120	1.144.868	77.252
Debiti tributari	100.019	(69.610)	30.409	30.409	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.060	3.334	53.394	53.394	-
Altri debiti	64.943	35.071	100.014	100.014	-
Totale debiti	2.132.860	(726.923)	1.405.937	1.328.685	77.252

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.222.120	1.222.120
Debiti tributari	30.409	30.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.394	53.394
Altri debiti	100.014	100.014

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	1.405.937	1.405.937

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

DESCRIZIONE DEBITI	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 144.290	€ 387.541
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 253.837	€ 446.758
VERSO FORNITORI	€ 823.994	€ 1.083.539
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 53.394	€ 50.060
DIVERSI	€ 100.014	€ 64.943
TRIBUTARI	€ 30.409	€ 100.019
TOTALE	€ 1.405.938	€ 2.132.860

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 31/12/2021	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
VERSO COMUNI CONSORZIATI	€ 144.290	€ 144.290	
VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI	€ 253.837	€ 176.585	€ 77.252
VERSO FORNITORI	€ 823.994	€ 823.994	
VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE	€ 53.394	€ 53.394	
DIVERSI	€ 100.014	€ 100.014	
TRIBUTARI	€ 30.409	€ 30.409	
TOTALE	€ 1.405.938	€ 1.328.686	€ 77.252

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad euro 823.994 di cui euro 601.414 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura. La voce "Debiti v/so Istituti di previdenza" entro 12 mesi, pari ad euro 53.394 riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP, INAIL e dell'INPS relativa essenzialmente alla mensilità di Dicembre 2021 dei dipendenti.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad euro 30.409, 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 2021, da versare entro 16/01/2021 e suddivisi come di seguito evidenziato, nonché del debito residuo per il versamento dell'Iva split payment del mese di Dicembre. La voce oggetto di analisi accoglie altresì il debito verso l'erario relativo alle ritenute effettuate verso collaboratori occasionali.

Ritenute IRPEF per lavoro dipendente € 24.571

Ritenute IRPEF per collaboratori € 755

Erario c/Imposta sost.va riv. TFR € 1.069

Erario c/IVA € 10.701

Erario c/ritenute subite € - 6.687

La voce "Debiti verso altri" pari ad euro 100.014 dal debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2021 da liquidare a gennaio 2022 pari ad euro 64.503, dalle ritenute sindacali dell'anno 2021 pari ad euro 870 e per euro 34.641 relativi alla restituzione di un contributo ricevuto e non dovuto per il quale si è provveduto alla liquidazione nel mese di gennaio 2022.

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
AZZANO MELLA	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	361,20 €	867,54 €
	Fondo Sociale Regionale SAD e SADH	506,34 €	
BORGOSATOLLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	3.510,04 €	8.316,94 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	996,90 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	3.810,00 €	
BOTTICINO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	5.197,65 €	11.998,35 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.480,70 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	4.320,00 €	
CAPRIANO DEL COLLE	Fondo Sociale Regionale SAD-SADH	5.108,92 €	11.725,52 €
	Fondo Sociale Regionale (Nidi)	3.704,78 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	620,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	496,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (crd)	1.795,82 €	
CASTENEDOLO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	6.414,83 €	12.549,85 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	4.161,90 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.650,00 €	
	Note di credito da emettere	323,12 €	
FLERO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	5.333,96 €	13.021,36 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	4.488,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.114,40 €	
	Contributo Misura 6 - Minori in c.tà	1.085,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	8.950,13 €	

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
MAZZANO	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	6.588,00 €	17.456,33 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	1.918,20 €	
MONTIRONE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	826,01 €	1.927,05 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	240,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	697,84 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	163,20 €	
NUVOLENTO	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	3.097,71 €	5.270,61 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	1.440,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	732,90 €	
NUVOLERA	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	660,65 €	24.127,25 €
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	8.514,00 €	
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	1.002,60 €	
	Contributo Minori in comunità Fuori Ambito	13.950,00 €	
PONCARALE	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	6.634,95 €	11.478,95 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.444,00 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	2.400,00 €	
REZZATO	Fondo Sociale Regionale NIDI	6.438,12 €	21.398,22 €
	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	2.905,20 €	
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	8.736,13 €	
	Fondo Sociale Regionale (CAG)	438,77 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	2.880,00 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito)	319,20 €	4.152,38 €
	Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH)	3.233,18 €	
	Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità)	600,00 €	
TOTALE DEBITI VERSO COMUNI AMBITO		144.290,35 €	

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	19.844,00 €
PROTEZIONE FAMIGLIA	12.236,66 €
FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	76.152,31 €
FONDO SOSTEGNO CAREGIVER DGR 4443	30.574,27 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	20.024,39 €

DESCRIZIONE	IMPORTO
FONDO EMERGENZA ABITATIVA	11.209,32 €
ADM altri Ambiti	78,36 €
CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.140,00 €
CONTRIBUTI INCLUSIONE ATTIVA Ambito2	3.325,00 €
TOTALE	176.584,31 €

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 SOCIALE REGIONALE	3.552,49 €
FONDO DOPO DI NOI	20.427,75 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	6.269,04 €
REDDITO AUTONOMIA	31.895,32 €
ALTRI ENTI	5.398,80 €
TOTALE	77.252,26 €

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.212.901	689.242	523.659

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.631	(2.435)	45.196
Risconti passivi	641.611	526.094	1.167.705
Totale ratei e risconti passivi	689.242	523.659	1.212.901

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Progetto Careleavers	121.930
Premialità di zona	15.000
Progetto Vita Indipendente	49.175
Fondo Povertà	632.759
Inclusione Attiva	13.658
Reddito Autonomia	6.270
Fondo Sociale Regionale	10.031
Bonus Assistenti Familiari	6.457
Spazio Lavoro	28.020
Fondo Dopo di Noi	284.405
Ratei Dipendenti	45.196

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.212.901

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2021 sono presenti Ratei passivi per euro 1.212.901; trattasi dei ratei ferie maturati a favore dei dipendenti relativi nell'anno 2021 per euro 45.196.

Sono inoltre presenti Risconti passivi per euro 1.167.705 relativi a contributi ricevuti per i quali i servizi forniti dall'Azienda verranno svolti negli esercizi futuri.

Nota integrativa, conto economico

Valore 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	13.480,00 €	114.674,05 €
	ADM	2.294,52 €	
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	3.984,55 €	
	ADP	71.464,53 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	23.340,65 €	
BORGOSATOLLO	QUOTA SOLIDALE	36.656,00 €	475.588,50 €
	ADM	11.090,63 €	
	TELESOCCORSO	430,05 €	
	SAD	34.228,58 €	
	ADP	341.677,43 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	2.060,00 €	
	RIMBORSI VARI (PRO.VI)	532,78 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	48.913,03 €	
BOTTICINO	QUOTA SOLIDALE	42.948,00 €	429.890,72 €
	ADM	6.139,26 €	
	TELESOCCORSO	814,35 €	
	SAD	47.374,53 €	
	ADP	310.147,44 €	
	VARIE (PRO_VI)	3.296,10 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	19.171,04 €	
CAPRIANO DEL COLLE	QUOTA SOLIDALE	18.324,00 €	209.852,79 €
	ADM	13.488,32 €	
	TELESOCCORSO	375,15 €	
	SAD	14.481,11 €	
	ADP	134.279,55 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	28.904,66 €	
	QUOTA SOLIDALE	45.900,00 €	
	ADM	18.872,21 €	
	TELESOCCORSO	448,35 €	

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
CASTENEDOLO	SAD	40.355,02 €	515.668,67 €
	ADP	356.438,13 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.630,00 €	
	VARIE (PRO_VI)	1.366,78 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	34.418,18 €	
	RISCONTO DA 2020 PER OCCUPAZIONI	16.240,00 €	
FLERO	QUOTA SOLIDALE	35.336,00 €	371.611,60 €
	ADM	8.789,63 €	
	TELESOCCORSO	667,95 €	
	SAD	39.276,27 €	
	ADP	247.818,40 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	39.723,35 €	
MAZZANO	QUOTA SOLIDALE MAZZANO	49.592,00 €	691.659,57 €
	QUOTA SOLIDALE NUVOLENTO	15.600,00 €	
	QUOTA SOLIDALE NUVOLERA	18.720,00 €	
	ADM	4.804,26 €	
	TELESOCCORSO	869,25 €	
	SAD	54.849,52 €	
	ADP	427.615,32 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.150,00 €	
	VARIE (PRO_VI)	3.053,96 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	115.405,26 €	
MONTIRONE	QUOTA SOLIDALE	20.288,00 €	227.901,89 €
	ADM	5.551,49 €	
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	3.194,10 €	
	ADP	158.927,84 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	1.500,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	38.330,66 €	
NUVOLENTO	ADM	13.617,50 €	185.867,50 €
	TELESOCCORSO	109,80 €	
	SAD	33.083,53 €	
	ADP	139.056,67 €	
NUVOLERA	ADM	2.509,00 €	147.245,61 €
	TELESOCCORSO	219,60 €	
	SAD	8.088,77 €	
	ADP	136.428,24 €	
	QUOTA SOLIDALE	20.836,00 €	
	ADM	4.067,86 €	
	TELESOCCORSO	439,20 €	

COMUNE CONSORZIATO	DESCRIZIONE	IMPORTI	TOTALE
PONCARALE	SAD	25.985,63 €	323.660,36 €
	ADP	202.076,33 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	70.255,34 €	
REZZATO	QUOTA SOLIDALE	53.164,00 €	550.737,94 €
	ADM	18.417,88 €	
	TELESOCCORSO	878,40 €	
	SAD	84.112,25 €	
	ADP	383.109,21 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	6.323,80 €	
	RIMBORSI VARI (PRO.VI)	4.732,40 €	
SAN ZENO NAVIGLIO	QUOTA SOLIDALE	18.816,00 €	255.745,05 €
	ADM	3.885,38 €	
	TELESOCCORSO	219,60 €	
	SAD	20.691,32 €	
	ADP	162.221,38 €	
	CONTRIBUTI SPAZIO LAVORO	3.000,00 €	
	SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE	46.911,37 €	
TOTALE ENTRATE DA COMUNI AMBITO			4.500.104,25 €

Tabella Comuni fuori ambito ed altri enti

	DESCRIZIONE	IMPORTI	
COMUNI FUORI AMBITO/ ENTI	COMUNE DI BEDIZZOLE	2.726,82 €	36.693,09 €
	COMUNE DI BRESCIA - ADM -	12.524,89 €	
	ENTI VARI PER TAVOLO PRV.LE AFFIDO	12.620,00 €	
	COMUNE di CALCINATO - ADM FT	511,60 €	
	COMUNE DI BAGNOLO MELLA	3.019,72 €	
	Azienda Speciale Consortile Garda Sociale	1.679,54 €	
	Azienda Speciale Corsortile Ovest Solidale - adm-	3.296,67 €	
	COMUNE DI BUSTO ARSIZIO	313,85 €	
FONDO SOCIALE REGIONALE	FONDO SOCIALE REGIONALE	623.787,79 €	623.787,79 €
F.DO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	F.DO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	525.639,51 €	525.639,51 €
ATS	FONDO NON AUTOSUFFICIENZA	334.779,32 €	373.332,01 €
	FONDO SOSTEGNO CAREGIVER FAMILIARE DGR 4444	30.574,27 €	
	FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO	7.282,00 €	
	BONUS ASSISTENTI FAMILIARI	696,42 €	
CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	FONDO DOPO DI NOI	26.106,32 €	26.106,32 €

	DESCRIZIONE	IMPORTI	
CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 -	15.035,00 €	15.035,00 €
DOTE INFANZIA	DOTE INFANZIA	79.329,00 €	79.329,00 €
PROTEZIONE FAMIGLIA	PROTEZIONE FAMIGLIA	220.173,16 €	220.173,16 €
INCLUSIONE	INCLUSIONE SOCIALE- Ambito 1	252.624,65 €	342.447,31 €
	INCLUSIONE SOCIALE-Ambito 2	62.583,33 €	
	Inclusione ppd Comune di Brescia	27.239,33 €	
PROVINCIA	PIANO PROVINCIALE DISABILI	22.326,33 €	22.326,33 €
MINISTERO	FONDO POVERTA'	23.115,88 €	23.115,88 €
EMERGENZA ABITATIVA	EMERGENZA ABITATIVA	385.383,47 €	385.383,47 €
PROGETTO VITA INDIPENDENTE	PROGETTO VITA INDIPENDENTE	58.888,83 €	58.888,83 €
REGIONE	CARELEAVERS	15.669,54 €	22.686,51 €
	REDDITO AUTONOMIA	7.016,97 €	
TOTALE			2.754.944,21 €

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 7.255.048.

La voce "Altri ricavi e proventi" di competenza del bilancio di chiusura, imputati alla voce A2 del conto economico ammonta ad euro 214.126 ed è caratterizzata da:

- Altri Ricavi e proventi per euro 44.000
 - 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
 - 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
 - OLIMPICA TENNIS NE.T.S: riguarda il contributo spazio lavoro pari ad euro 4.000
- "Recupero oneri dip. Distaccati c/o terzi" pari ad euro 159.940 corrisponde al recupero delle spese del personale dipendente destinato al Fondo Povertà;
- "Sopravvenienze attive" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 8.372 ed è caratterizzata da: rettifiche di saldi anni precedenti e all'esonero del versamento del primo acconto IRAP previsto dall'art. 24 D.L. 34/2020 (Decreto Rilancio)
- Vi sono inoltre euro 1.707 relativi al rimborso da parte dell'assicurazione di un sinistro aperto nel 2020 ed euro 107 relativi ad abbuoni/arrotondamenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.255.048
Totale	7.255.048

Costi della produzione

Il dato complessivo al 31/12/2021 pari a euro 7.453.257 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 10.790 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 5.865.088 destinati alle seguenti voci di spesa.

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
Spese per Consulenze amministrative - legali	82.861,43	55.766,79
Spese per Consulenze produttive	4.215,25	4.670,00
Spese per Contributi a Comuni Consorziati	800.154,99	685.854,16
Spese per Contributi vari enti	1.299.285,56	1.259.389,15
Spese per gestione sede	9.761,50	8.532,00
Rimborsi spese personale dipendente	11.326,56	6.220,11
Addestramento e formazione	16.691,29	4.470,00
Servizi di Manutenzioni	5.431,82	4.539,25
Oneri di Gestione	28.946,07	22.160,30
Servizi produttivi	3.578.589,97	2.322.162,22
Utenze	27.823,94	18.463,82
TOTALE	5.865.088,38	4.392.227,80

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

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
CONT. EROG. A COM. REZZATO	153.661,45	126.602,61
CONT. EROG. A COM. FLERO	73.711,48	77.553,97
CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO	84.850,86	65.929,11
CONT. EROG. A COM. MAZZANO	112.405,21	92.482,17
CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N.	35.039,40	25.097,50
CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C.	22.187,65	24.079,79
CONT. EROG. A COM. MONTIRONE	26.715,50	26.729,76
CONT. EROG. A COM. BOTTICINO	64.428,98	67.915,28
CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA	10.996,29	11.455,88
CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO	70.922,92	62.523,09
CONT. EROG. A COM. NUVOLENTI	31.649,54	24.759,43
CONT. EROG. A COM. NUVOLERA	77.332,94	48.771,82
CONT. EROG. A COM. PONCARALE	36.252,77	31.953,75
TOTALE	800.154,99	685.854,16

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

Descrizione	Saldo	Saldo anno precedente
COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI	210.499,13	129.583,58
COSTO SERVIZI DELEGATI ACB	10.150,00	11.640,00
COSTO S.A.D.	390.480,58	409.991,29
COSTO A.D.P.	2.960.443,29	1.750.848,10
COSTO REDDITO AUTONOMIA	7.016,97	20.144,25
TOTALE	3.578.589,97	2.322.162,22

Costi per godimento di beni di terzi

Il dato complessivo pari ad euro 17.950 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 1.347.436 come di seguito evidenziato.

Salari e stipendi	994.298,71
Oneri sociali	278.592,75
Trattamento di fine rapporto	73.420,02
Altri costi del personale	1.124,09
Totale costi del personale	1.347.435,57

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 11.327.

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 2021 è pari ad euro 7.569 e riguardano l'ammortamento delle spese di ristrutturazione dell'unità locale di Castenedolo.

Il totale degli ammortamenti materiali è pari ad euro 4.728 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.	229,40	1.376,51
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	-	694,65
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	735,96	656,12
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.444,04	752,40
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	1.855,28	1.453,41
TOTALE	4.728,12	5.396,53

Accantonamento per rischi

Durante l'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame pari ad euro 199.696 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 193.707.

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

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio pari ad euro 13.256 sono relative per euro 11.597 all'imposta IRAP, e per euro 1.659 all'imposta IRES.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	35	34	1
Totale	37	36	1

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	35
Totale Dipendenti	37

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

Nell'esercizio 2021 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 1.980.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'anno 2021 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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, 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 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 nei paragrafi precedenti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	2.661
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	2.661
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.

GIUSEPPE FRISONI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Frisoni ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 28/03/2022