

# AZIENDA ISOLA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA GIUSEPPE BRAVI 16 - 24030 TERNO D'ISOLA
<b>Codice Fiscale</b>	03298850169
<b>Numero Rea</b>	BG 000000366706
<b>P.I.</b>	03298850169
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	889900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.482	24.977
II - Immobilizzazioni materiali	46.275	31.232
III - Immobilizzazioni finanziarie	377	377
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>65.134</b>	<b>56.586</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	822.963	710.896
<b>Totale crediti</b>	<b>822.963</b>	<b>710.896</b>
IV - Disponibilità liquide	2.462.779	1.705.521
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.285.742</b>	<b>2.416.417</b>
D) Ratei e risconti	12.139	8.491
<b>Totale attivo</b>	<b>3.363.015</b>	<b>2.481.494</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	3.889	3.471
VI - Altre riserve	628.502	620.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.354	8.357
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>683.745</b>	<b>682.392</b>
B) Fondi per rischi e oneri	80.000	80.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.085	103.355
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.806.325	1.323.812
<b>Totale debiti</b>	<b>1.806.325</b>	<b>1.323.812</b>
E) Ratei e risconti	669.860	291.935
<b>Totale passivo</b>	<b>3.363.015</b>	<b>2.481.494</b>

# Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.265.366	4.758.529
altri	8.008	5.295
Totale altri ricavi e proventi	5.273.374	4.763.824
Totale valore della produzione	5.273.374	4.763.824
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.945	5.492
7) per servizi	4.565.740	4.149.904
8) per godimento di beni di terzi	20.404	23.464
9) per il personale		
a) salari e stipendi	496.368	417.913
b) oneri sociali	112.341	80.270
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.391	30.348
c) trattamento di fine rapporto	34.391	30.348
Totale costi per il personale	643.100	528.531
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.510	21.385
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.494	7.502
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.016	13.883
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.510	21.385
14) oneri diversi di gestione	4.355	14.489
Totale costi della produzione	5.257.054	4.743.265
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.320	20.559
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	919	4.876
Totale proventi diversi dai precedenti	919	4.876
Totale altri proventi finanziari	919	4.876
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	170	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	170	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	749	4.867
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.069	25.426
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.715	17.069
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.715	17.069
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.354	8.357

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.354	8.357
Imposte sul reddito	15.715	17.069
Interessi passivi/(attivi)	(8.357)	(4.867)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.712	20.559
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.391	30.348
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.510	21.385
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.901	51.733
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>63.613</b>	<b>72.292</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.546)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	184.820	492.491
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.648)	(2.765)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	377.925	(135.790)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	199.172	233.224
Totale variazioni del capitale circolante netto	744.723	587.160
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>808.336</b>	<b>659.452</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8.357	4.867
(Imposte sul reddito pagate)	(15.715)	(17.069)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.661)	(6.200)
Totale altre rettifiche	(22.019)	(18.402)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>786.317</b>	<b>641.050</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.059)	(21.718)
Disinvestimenti	-	4.599
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(29.466)
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(300)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(29.058)</b>	<b>(46.885)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	2
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1)</b>	<b>2</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>757.258</b>	<b>594.167</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.705.429	1.111.223
Danaro e valori in cassa	92	134
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.705.521	1.111.357
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	2.462.770	1.705.429
Danaro e valori in cassa	9	92
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.462.779	1.705.521

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.354,14 contro un utile di euro 8.357,19 dell'esercizio precedente.

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

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

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

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

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati applicati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

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

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

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

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

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 23435-bis, comma 7, del codice civile:

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

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

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

## **ATTIVITA' SVOLTA**

L'Azienda si è costituita in data 17.03.2006 in forma speciale consortile ed iscritta nella sezione ordinaria del Registro Imprese di Bergamo al n. 03298850169 n. Rea 366706.

Il funzionamento dell'azienda è regolamentato dallo statuto e dalle disposizioni contenute nel decreto legislativo n. 267/2000 e nella legge quadro n. 328/2000 per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali.

L'Azienda svolge esclusivamente attività di gestione dei servizi sociali, educativi assistenziali e socio sanitari per conto dei comuni associati attraverso la mera redistribuzione di fondi e risorse riferite alla L.328/2000 ed alle leggi contenute nei Piani di Zona.

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 4, codice civile.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio i costi per licenze uso software a tempo indeterminato sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	22.148	25.985	48.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.825	4.331	23.156
Valore di bilancio	3.323	21.654	24.977
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	2.162	4.333	6.495
Totale variazioni	(2.162)	(4.333)	(6.495)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	22.148	25.985	48.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.987	8.663	29.650
Valore di bilancio	1.161	17.321	18.482

Le voci "Licenze uso software" e "Altri costi pluriennali" non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio.

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

#### Immobilizzazioni materiali

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

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



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

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

Impianti specifici	15 o 25%
Attrezzature varie	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%
Arredamento	12%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.081	199	80.636	90.916
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.601	199	53.884	59.684
<b>Valore di bilancio</b>	4.480	-	26.752	31.232
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	19.727	-	7.051	26.778
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.314	-	8.704	14.018
<b>Altre variazioni</b>	-	-	2.283	2.283
<b>Totale variazioni</b>	14.413	-	630	15.043
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.808	199	87.687	117.694
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.914	199	60.304	71.417
<b>Valore di bilancio</b>	18.893	-	27.382	46.275

La voce "Altri beni" comprende:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 26.451,72
- macchine elettromeccaniche d'ufficio Euro 58.046,58
- cellulari Euro 3.188,17.

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	377	377	377
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>377</b>

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

## Attivo circolante

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	12.647	12.647	12.647
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	710.758	99.558	810.316	810.316
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>710.896</b>	<b>112.205</b>	<b>822.963</b>	<b>822.963</b>

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito verso l'Erario per Ires dovuta al maggior versamento di acconti per Euro 4.028,00 e alle ritenute subite per Euro 8.619,46.

I "Crediti verso altri" comprendono:

- contributi da ricevere Euro 796.687,15
- fatture da emettere Euro 13.545,77
- crediti diversi Euro 83,00.

Si precisa altresì che non esistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono importi vantati verso clienti esteri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.705.429	757.341	2.462.770
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	92	(83)	9
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.705.521	757.258	2.462.779

Le disponibilità liquide sono così suddivise:

- Banca Popolare di Sondrio Euro 2.462.770,19
- Denaro in cassa Euro 9,18.

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	8.491	3.648	12.139
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	8.491	3.648	12.139

La voce Risconti attivi si riferisce principalmente a:

- assicurazioni Euro 10.031,29
- affitti Euro 1.540,00
- altri oneri di gestione Euro 567,34

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Il fondo consortile, pari a Euro 50.000, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	50.000	-	-	-		50.000
<b>Riserva legale</b>	3.471	-	418	-		3.889
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	65.660	-	7.939	-		73.599
<b>Versamenti in conto capitale</b>	554.904	-	-	-		554.904
<b>Varie altre riserve</b>	-	-	-	(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	620.564	-	7.939	(1)		628.502
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	8.357	(8.357)	-	-	1.354	1.354
<b>Totale patrimonio netto</b>	682.392	(8.357)	8.357	(1)	1.354	683.745

La riserva legale è aumentata di € 417,85 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria risulta incrementata di € 7.939,15 per la destinazione della restante parte di utile relativo all'esercizio 2016.

La voce altre riserve si riferisce ad arrotondamenti.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	50.000	Capitale sociale		-
<b>Riserva legale</b>	3.889	Riserva di utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	73.599	Riserva di utili	A, B	73.599
<b>Versamenti in conto capitale</b>	554.904	Riserva di capitale	A, B	554.904

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)	Riserva da arrotondamento		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	628.502			628.502
<b>Totale</b>	682.391			628.502
Quota non distribuibila				73.598
Residua quota distribuibila				554.904

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

## Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti altri fondi per rischi ed oneri nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	103.355
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.179
Utilizzo nell'esercizio	11.449
<b>Totale variazioni</b>	19.730
Valore di fine esercizio	123.085

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

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a Euro 1.806.325.  
Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.127.582	184.821	1.312.403	1.312.403
Debiti tributari	10.530	43.532	54.062	54.062
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.306	21.080	23.386	23.386

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	183.394	233.080	416.474	416.474
<b>Totale debiti</b>	<b>1.323.812</b>	<b>482.513</b>	<b>1.806.325</b>	<b>1.806.325</b>

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

L'incremento dei **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori	Euro 845.135,77
Fatture da ricevere	Euro 499.007,01
- Note credito da ricevere	<u>Euro 31.739,55</u>
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>Euro 1.312.403,23</b>

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Irap a carico dell'esercizio stesso, il debito per Iva e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- Regioni c/Irap Euro 2.685,00
- Erario c/Iva Euro 39.531,79
- Erario c/imposta sostitutiva riv. Tfr Euro 117,18
- Erario c/ritenute lavoratori dipendenti Euro 11.728,41

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

- INPS Euro 2.926,21
- INPDAP Euro 20.299,47
- Altri Istituti Previdenziali Euro 160,71

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

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

- contributi da erogare Euro 415.934,78
- debiti diversi Euro 538,74

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito in quanto non vi sono importi debiti verso soggetti esteri.

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

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

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

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

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	45.251	12.605	57.856
<b>Risconti passivi</b>	246.684	365.320	612.004
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	291.935	377.925	669.860

La voce Ratei passivi pari a Euro 57.855,86 si riferisce principalmente ai ratei per personale dipendente relativi a premi di produttività e aggiornamenti contrattuali arretrati.

La voce Risconti passivi pari a Euro 612.004,46 si riferisce a contributi ricevuti nel corso dell'esercizio 2017 per attività/progetti avviati e/o di competenza del 2017 o che, secondo le normative in vigore, possono trovare la loro manifestazione finanziaria ed economica nel 2018:

- Fondi Regionali FNA Euro 30.464,87
- Fondi Regionali Scuola Superiore Euro 12.784,70
- DGR 6674 Dopo di Noi Euro 205.800,00
- DGR 6465 Emergenza abitativa Euro 76.572,00
- Progetto FAMI Innetwork Euro 16.167,73
- Fondi Regionali Conc. Vita Lavoro Euro 3.939,59
- FNPS Euro 266.275,57

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

### **Costi e Ricavi della produzione**

#### RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI RICEVUTI NEL 2017

Contributi da Comuni Euro 3.202.493,99  
 Contributi da Provincia Euro 435.027,03  
 Contributi da Regione Euro 889.760,67  
 Contributi da Stato Euro 720.606,61  
 Fondi da altri enti pubblici Euro 17.477,12

#### RIPARTIZIONE PRINCIPALE DEI CONTRIBUTI DISTRIBUITI NEL 2017

Contributi per piano di zona Euro 1.070.039,76  
 Prestazioni di terzi Euro 3.344.457,25

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

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

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

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	15.714,86
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	15.714,86

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte correnti sono così composte:

- IRES d'esercizio Euro 2.551,86  
 - IRAP d'esercizio Euro 13.163,00



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

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

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

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione legale dei conti annuali Euro 2.000,00 oltre cassa e Iva;
- gli altri servizi di verifica Euro 2.000,00 oltre cassa e Iva.

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

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

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

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

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

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

Non si possiedono strumenti finanziari derivati attivi.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

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

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare il 5% pari a Euro 67,71 a riserva legale e i restanti Euro 1.286,43 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Terno d'Isola, lì 15 marzo 2018

Il Presidente del CdA  
(Francesco Danilo Riva)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.02.1989, estesa con n. 2436/2001 del 23.03.2001.

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