

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI SOCIALI DELL'OLGIATESE

Sede: PIAZZA VOLTA 1 OLGIATE COMASCO CO

Capitale sociale: 2.148.767,28

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: CO

Partita IVA: 02793530136

Codice fiscale: 02793530136

Numero REA: 279426

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000

Settore di attività prevalente (ATECO): 889900

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2017

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	17.786	18.718
II - Immobilizzazioni materiali	876.374	926.066
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>894.160</i>	<i>944.784</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.608.410	1.213.016
esigibili entro l'esercizio successivo	1.608.410	1.213.016

	31/12/2017	31/12/2016
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.007.400	-
IV - Disponibilita' liquide	2.153.940	4.462.502
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.769.750</i>	<i>5.675.518</i>
D) Ratei e risconti	14.915	6.841
<i>Totale attivo</i>	<i>6.678.825</i>	<i>6.627.143</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.148.767	2.148.767
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	133	92
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18	41
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.148.918</i>	<i>2.148.901</i>
B) Fondi per rischi e oneri	19.103	19.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	445.534	393.314
D) Debiti	1.271.602	1.371.029
esigibili entro l'esercizio successivo	1.271.602	1.371.029
E) Ratei e risconti	2.793.668	2.694.796
<i>Totale passivo</i>	<i>6.678.825</i>	<i>6.627.143</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.330.999	3.968.929
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.497	1.438
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.497</i>	<i>1.438</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.333.496</i>	<i>3.970.367</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	2.763.350	2.521.291
8) per godimento di beni di terzi	876	-
9) per il personale	-	-

	31/12/2017	31/12/2016
a) salari e stipendi	1.016.300	947.129
b) oneri sociali	273.409	266.215
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	81.324	80.868
c) trattamento di fine rapporto	77.999	73.158
e) altri costi	3.325	7.710
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.371.033</i>	<i>1.294.212</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	63.294	61.112
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.972	5.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.322	56.032
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	5.800	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>69.094</i>	<i>61.112</i>
14) oneri diversi di gestione	90.114	65.945
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.294.467</i>	<i>3.942.560</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.029	27.807
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip	477	-
partecipazioni c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	477	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	-	89
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>-</i>	<i>89</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>477</i>	<i>89</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	62	46
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>62</i>	<i>46</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>415</i>	<i>43</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	12.043	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>12.043</i>	<i>-</i>

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	(12.043)	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	27.401	27.850
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.383	27.809
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	27.383	27.809
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18	41

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio 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.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile si precisa che non sono state derogate previsioni in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa in quanto si è osservato che la loro applicazione è necessaria ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Ai sensi dell'art. 2423, c.5 del codice civile, si precisa che, ai fini di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio del Consorzio, non si è reso necessario, con riferimento ad alcune voci, derogare alle disposizioni generali in materia di redazione del bilancio.

Non si sono quindi verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

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, il Consorzio attesta che fra i propri componenti positivi di reddito sono iscritti, per competenza economica, le seguenti voci:

211.217 Altre prestazioni a Comuni

2.105.074 Contributi da Comuni per gestione servizi sociali

503.896 Contributi ex circ. 4

74.457 Progetto vita indipendente Regione 1

1.891 Progetto Evoluzione

3.468 Progetto Helthy Work

11.000 Progetto Sport Not Just Game

731 REI

357.829 Ricavi da ATS per gestione CDD

66.122 Ricavi da ATS per minori in comunità

4.878 Ricavi da ATS Progetto SMAART Autismo

12.284 Ricavi da ATS per FNA B1

Trasferimenti da Regione 653.210

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	5 anni
Migliorie su beni di terzi	5-12-20 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3
Mobili	10
Automezzi	20
Macchine elettroniche	20
Costruzioni leggere	10
Attrezzature	15
Stoviglie	25

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Per taluni beni immobilizzati di modesto valore unitario si è fatto ricorso all'ammortamento integrale.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Il Consorzio ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante al fabbricato di Lurate Caccivio e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Con riferimento all'immobile del centro diurno disabili di Uggiate Trevano, lo stesso, con il relativo terreno di sedime, non appare all'attivo del bilancio in quanto il relativo costo è stato interamente finanziato, ai sensi di legge, da fondi pubblici e privati precedentemente inseriti fra i risconti passivi, fondi che sono stati portati a diretta diminuzione del fabbricato e del relativo terreno. Per quanto sopra tale cespite non viene ammortizzato in senso tecnico.

Anche per parte degli acquisti dei mobili che corredano il centro diurno disabili di Uggiate Trevano si è proceduto ad utilizzare un fondo messo a disposizione da privati, riducendo così di ulteriori euro 1788,69 l'ammontare del costo storico iscritto all'attivo. L'ammortamento è stato effettuato sul costo effettivamente rimasto a carico del Consorzio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	46.598	1.292.718	1.339.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.880	366.652	394.532
Valore di bilancio	18.718	926.066	944.784
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	2.040	10.629	12.669
Ammortamento dell'esercizio	2.972	60.322	63.294
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	(932)	(49.692)	(50.624)
Valore di fine esercizio			
Costo	48.638	1.303.348	1.351.986
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.852	426.974	457.826
Valore di bilancio	17.786	876.374	894.160

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il Consorzio alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo e avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Si fa comunque presente che tutti i crediti hanno scadenza entro i dodici mesi; pertanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica del Consorzio.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un congruo fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

Altri titoli

I titoli di debito che non costituiscono immobilizzazioni, costituiti esclusivamente da titoli di Stato a breve scadenza, sono stati inizialmente iscritti al costo di acquisto del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Peraltro è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato, mantenendo l'iniziale iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Detti titoli non immobilizzati sono stati valutati in bilancio in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Commento

I debiti sono stati valutati al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. di non applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Si fa comunque presente che tutti i debiti hanno scadenza entro dodici mesi; pertanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica del Consorzio.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c. 1 n. 6 del codice civile, si conferma che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni del Consorzio.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Commento

Le rettifiche di valore (svalutazioni) delle attività finanziarie non immobilizzate si riferiscono alla loro valutazione al minore fra il valore di costo e quello desunto dall'andamento del mercato alla fine dell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le eventuali imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti; le eventuali imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o

negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico, né perdite fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Il Consorzio ha occupato nell'esercizio n. 54 dipendenti, di cui 38 a tempo indeterminato.

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

Introduzione

Il Consorzio non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo, mentre il compenso del revisore è ammontato a 2.000 euro più accessori di legge. Inoltre il Consorzio non ha assunto impegni per conto di tali organi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, né esistono anticipazioni e crediti concessi a loro favore.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite all'esecuzione dei contratti di servizio in essere con i Comuni consorziati per lo svolgimento di attività socioassistenziali. Si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse su condizioni di mercato; pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che il Consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che il Consorzio, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote di società controllante.

Si attesta che il Consorzio non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Commento

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che non ricorre la fattispecie.

In relazione alle informazioni richieste dall'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che non ricorre la fattispecie

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare a nuovo l'utile d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Vinicio Cannizzaro