

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in VIA ROMA 26 21053 CASTELLANZA (VA)
Codice Fiscale 03161080126 - Numero Rea VA 327956
P.I.: 03161080126
Capitale Sociale Euro 35.000 i.v.
Forma giuridica: CONSORZI SENZA PERS. GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO): 881000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	8.043	8.046
Ammortamenti	4.375	2.767
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	3.668	5.279
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	7.012	7.012
Ammortamenti	4.284	3.392
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.728	3.620
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	6.396	8.899
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	981.202	1.125.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
Totale crediti	984.702	1.129.375
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	213.376	276.841
Totale attivo circolante (C)	1.198.078	1.406.216
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	234
Totale attivo	1.204.474	1.415.349
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.000	35.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(3)	1
Totale altre riserve	(3)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.146	998
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.348	148
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	1.348	148
Totale patrimonio netto	37.491	36.147
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.938	4.510
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.100	1.371.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	1.158.100	1.371.647
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.945	3.045
Totale passivo	1.204.474	1.415.349

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.494.934	1.502.656
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.063.194	1.191.691
altri	2.324	1.483
Totale altri ricavi e proventi	1.065.518	1.193.174
Totale valore della produzione	2.560.452	2.695.830
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.453.737	2.548.973
7) per servizi	51.086	56.226
8) per godimento di beni di terzi	15.638	50.297
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	24.111	21.687
b) oneri sociali	7.218	6.420
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.556	1.520
c) trattamento di fine rapporto	1.436	1.436
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	120	84
Totale costi per il personale	32.885	29.627
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.500	2.803
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.609	1.609
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	891	1.194
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.500	2.803
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.540	7.673
Totale costi della produzione	2.558.386	2.695.599
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.066	231
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.564	1.905
Totale proventi diversi dai precedenti	1.564	1.905
Totale altri proventi finanziari	1.564	1.905
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.564	1.905
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	81
altri	(1)	-
Totale oneri	(1)	81
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(81)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.631	2.055
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.283	1.907
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.283	1.907
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.348	148

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.348, al netto degli ammortamenti pari a Euro 2.500 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 2.283

Attività svolte

L'Azienda svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda Speciale Consortile, Ente Strumentale dei sette Comuni della Valle Olona ai sensi degli articoli 31, 113 bis e 114 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.

Ha per oggetto la gestione associata dei servizi alla persona in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni, ivi comprese le attività di promozione sociale e benessere in favore dei cittadini residenti nel proprio territorio.

L'Azienda è stata costituita in data 12.05.2010 con atto autenticato nelle firme dal dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

Vengono osservata, in quanto applicabili, le seguenti norme e disposizioni specifiche di settore:

1. p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
2. M. 26 aprile 1995 " Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
3. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I software sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: 10%
- mobili e macchine ufficio: 20%
- beni strumentali inf. 516 Euro: 100%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori .

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013		Variazioni
3.668	5.279		(1.611)
	Costi d'impianto e ampliamento	Costi di ricerca e sviluppo	Concessioni, licenze, marchi
Saldo al 31/12/2013	551	3.823	905
Acquisizioni esercizio 2014			
Ammortamenti 2014	(276)	(957)	(378)
Saldo al 31/12/2014	275	2.866	527

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013		Variazioni
2.728	3.620		(892)
	Impianti e macchinari	Macchine Ufficio	
Saldo al 31/12/2013	1.260	2.360	
Acquisizioni esercizio 2014			
Ammortamenti 2014	(147)	(744)	
Saldo al 31/12/2014	1.113	1.616	

Attivo circolante***Attivo circolante: crediti***

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	517.825			517.825
Per crediti tributari	31.641			31.641
Verso altri	431.736	3.500		435.236
	981.202	3.500		984.702

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	984.702
Totale	984.702

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

Non sussistono.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	384.002	0	384.002	502.151	0	502.151	(118.149)
CLIENTI ITALIA	133.823	0	133.823	109.015	0	109.015	24.808
Totali	517.825	0	517.825	611.166	0	611.166	(93.341)

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ALTRE RITENUTE SUBITE	29.977	0	29.977	19.309	0	19.309	10.668
ERARIO C/IRAP	1.256	0	1.256	0	0	0	1.256
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	342	0	342	381	0	381	(39)
ERARIO C/IRES	66	0	66	9.693	0	9.693	(9.627)
Totali	31.641	0	31.641	29.383	0	29.383	2.258

C.II.5) crediti verso altri	
Descrizione	Importo
CREDITI DIVERSI	431.736
DEPOSITI CAUZIONALI	3.500
Totali	435.236

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.129.375	(144.673)	984.702
Disponibilità liquide	276.841	(63.465)	213.376
Ratei e risconti attivi	234	(234)	-

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari sulle voci dell'attivo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto*****Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto*****Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	35.000	-	-		35.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	4		(3)
Totale altre riserve	1	-	4		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	998	148	-		1.146
Utile (perdita) dell'esercizio	148	-	-	1.348	1.348
Totale patrimonio netto	36.147	148	4	1.348	37.491

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	97) Riserva arrotondamento Euro	(3)
Totale		(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- (... ogni altro valore scelto dall'operatore ...)

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	35.000		35.000	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(3)		-	-
Totale altre riserve	(3)		-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	1.146	A,B,C	1.146	1.145
Totale	35.898		36.146	1.145
Quota non distribuibile			35.000	
Residua quota distribuibile			1.146	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.510
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.436
Utilizzo nell'esercizio	8
Altre variazioni	0
Totale variazioni	1.428
Valore di fine esercizio	5.938

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società ha in carico una dipendente a tempo indeterminato.

Debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	554.084			554.084
Debiti tributari	3.280			3.280
Debiti verso istituti di previdenza	1.695			1.695
Altri debiti	599.041			599.041
	1.158.100			1.158.100

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.158.100	1.158.100

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono

Circa la composizione dei debiti dello stato patrimoniale si osserva che:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	337.259	0	337.259	323.358	0	323.358	13.901
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	210.812	0	210.812	233.018	0	233.018	(22.206)
FATTURE DA RICEVERE	5.113	0	5.113	0	0	0	5.113
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	900	0	900	36	0	36	864
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0	0	0	(15.184)	0	(15.184)	15.184
Totali	554.084	0	554.084	541.228	0	541.228	12.856

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI TRIBUTARI	2.283	0	2.283	273	0	273	2.010
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	1.147	0	1.147	219	0	219	928
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(1)	0	(1)	(4)	0	(4)	3
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	(149)	0	(149)	648	0	648	(797)
Totali	3.280	0	3.280	1.136	0	1.136	2.144

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari troviamo IRES per Euro 793 e IRAP per Euro 1.399.

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	1.116	0	1.116	1.134	0	1.134	(18)
INPS LAVORATORI AUTONOMI	560	0	560	462	0	462	98
INAIL	19	0	19	0	0	0	19
Totali	1.695	0	1.695	1.596	0	1.596	99

D.14) altri debiti esigibili entro				
Descrizione	Esercizio corrente		Esercizio precedente	Variazioni
CREDITORI DIVERSI	595.660		826.660	(231.000)
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	1.804		1.063	741
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	1.577		0	1.577
Totali	599.041		827.723	(228.682)

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	1.371.647	(213.547)	1.158.100
Ratei e risconti passivi	3.045	(100)	2.945

I ratei passivi sono interamente costituiti da ratei passivi relativi al personale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.494.934	1.502.656	(7.722)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	1.065.518	1.193.174	(127.656)
Totali	2.560.452	2.695.830	(135.378)

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

I ricavi per prestazioni vengono così ripartiti:

Gestione Servizi piano di zona	437.047
Gestione Servizio Assistenza domiciliare	185.902
Gestione servizi scolastici	833.113
Segretariato sociale	38.268
Rivalsa spese incasso	604
Totale	1.494.934

I contributi in conto esercizio sono invece così ripartiti:

Fondo Sociale regionale	492.721
Fondo nazionale politiche sociali	279.522
Contributo trasporto scolastico	2.083
Politiche giovanili	17.558
Gestione pratiche tirocini	1.318
Progetto V.o.l.o	5.778
Progetto Elisa	2.100
Contributo fondo intese familiari	34.686
Contributo Asl	180.178
Contributo Reg. Minori in Comunità	47.250
Totale	1.063.194

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.453.737	2.548.973	(95.236)
7) per servizi	51.086	56.226	(5.140)
8) per godimento di beni di terzi	15.638	50.297	(34.659)
9.a) salari e stipendi	24.111	21.687	2.424
9.b) oneri sociali	7.218	6.420	798
9.c) trattamento di fine rapporto	1.436	1.436	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	120	84	36
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.609	1.609	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	891	1.194	(303)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.540	7.673	(5.133)
Totali	2.558.386	2.695.599	(137.213)

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiare e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

Descrizione	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
Acquisti di produzione	2.455.790	2.547.447	(91.657)
Cancelleria	1.947	1.526	(421)
Totali	2.457.737	2.548.973	(91.236)

La voce acquisti di produzione è così dettagliata:

Servizio SAD Assistenza Domiciliare Anziani	197.876
Servizio inserimento disabili	93.491
Servizi politiche scuola	833.113
Progetto impronte	10.987
Gestione Servizi Minori	360.248
Servizio segretariato sociale	64.824
Sportello Immigrati	35.000
Gestione pratiche tirocini	1.318
Progetto V.01.O	5.782
Progetto Elisa - prevenzione	2.102
Progetto terre di mezzo	8.516
Erogazione progetti L. 162/98	60.000
Erogazione f.di circolare 4	353.328
Buoni sociali anziani	64.400
Buoni Sociali disabili	54.200
Buoni S. minori in comunità	47.250
Buoni sociali minori e fragilità	134.250

Attività centro adozioni	14.766
Contributi piano asili	58.216
Piano politiche giovanili	14.053
Spese per corsi formazione	1.800
Fondo Intesa - Voucher Servizi	8.804
Fondo Intesa - Voucher Nidi	15.804
Contr. Centro ascolto violenza	1.806
Voucher DGR 740 azione 3	7.960
Telesoccorso	36
Voucher DGR 740 azione 4	1.860
Totale	2.455.790

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
15.d) plusvalenze da alienazioni titoli	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.a5) verso altri	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
16.d5) proventi finanziari da banche	1.564	1.905	(341)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	0	0
17.e) da debiti v/banche	0	0	0
17.f) da debiti per obbligazioni	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	1.564	1.905	(341)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I.R.A.P.	1.410	1.237	173
I.R.E.S.	873	670	203
Totali	2.283	1.907	376

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.631	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	998
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Altre variazioni in aumento	1.312	
Deduzione IRAP spese personale	(1.766)	
Imponibile fiscale	3.177	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	873	
Determinazione dell'imponibile IRAP		
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	62.204	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	62.204	2.426
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(18.039)	
Franchigia	(8.000)	
Imponibile Irap	36.165	
IRAP corrente per l'esercizio	1.410	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate differenze temporanee tali da giustificare l'iscrizione di imposte anticipate e/o differite.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 3.806

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti all' organo amministrativo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il Compenso previsto per il direttore per l'esercizio 2014 ammonta a Euro 22.550.

Nota Integrativa parte finale

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

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile a pari a Euro 1.346, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

RICCO DOMIZIO

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.