

A.S.C.L.V. AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUSARDI 26 22017 MENAGGIO (CO)
Codice Fiscale	02945720130
Numero Rea	CO 287348
P.I.	02945720130
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	199.165	225.835
Totale immobilizzazioni immateriali	199.165	225.835
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.311	6.234
3) attrezzature industriali e commerciali	43.707	46.402
4) altri beni	26.592	38.476
Totale immobilizzazioni materiali	76.610	91.112
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	300	300
Totale partecipazioni	300	300
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	352	352
Totale crediti verso altri	352	352
Totale crediti	352	352
Totale immobilizzazioni finanziarie	652	652
Totale immobilizzazioni (B)	276.427	317.599
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.412	897.113
Totale crediti verso clienti	501.412	897.113
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.885	34.659
Totale crediti verso altri	42.885	34.659
Totale crediti	544.297	931.772
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	772.290	348.604
3) danaro e valori in cassa	360	2.239
Totale disponibilità liquide	772.650	350.843
Totale attivo circolante (C)	1.316.947	1.282.615
D) Ratei e risconti	4.817	6.446
Totale attivo	1.598.191	1.606.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	112	112
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.905	2.906
Totale altre riserve	2.905	2.906
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	228	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	228

Totale patrimonio netto	103.245	103.246
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	390.004	353.468
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.419	480.609
Totale debiti verso fornitori	237.419	480.609
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.710	58.194
Totale debiti tributari	52.710	58.194
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.661	17.457
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.661	17.457
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.356	97.798
Totale altri debiti	122.356	97.798
Totale debiti	420.146	654.058
E) Ratei e risconti	684.796	495.888
Totale passivo	1.598.191	1.606.660

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.912.479	3.158.133
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	47.392	43.466
altri	11.879	12.355
Totale altri ricavi e proventi	59.271	55.821
Totale valore della produzione	2.971.750	3.213.954
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.323	102.090
7) per servizi	1.605.889	1.702.375
9) per il personale		
a) salari e stipendi	844.541	968.908
b) oneri sociali	242.833	271.247
c) trattamento di fine rapporto	71.721	72.773
e) altri costi	22.591	20.273
Totale costi per il personale	1.181.686	1.333.201
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.573	26.476
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.179	15.721
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.752	42.197
14) oneri diversi di gestione	79.800	27.698
Totale costi della produzione	2.962.450	3.207.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.300	6.393
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	98
Totale proventi diversi dai precedenti	37	98
Totale altri proventi finanziari	37	98
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.115	1.500
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.115	1.500
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.078)	(1.402)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.222	4.991
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.222	4.763
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.222	4.763
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	228

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	228
Imposte sul reddito	7.222	4.763
Interessi passivi/(attivi)	2.115	1.500
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	67.921	15.343
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	77.258	21.834
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	71.721	72.773
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.752	42.197
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	118.473	114.970
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	195.731	136.804
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	395.701	(382.679)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(243.190)	187.242
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.629	3.736
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	188.908	50.805
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	10.848	(94.051)
Totale variazioni del capitale circolante netto	353.896	(234.947)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	549.627	(98.143)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.078)	(1.402)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.222)	(4.763)
(Utilizzo dei fondi)	(35.185)	(35.675)
Totale altre rettifiche	(44.485)	(41.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	505.142	(139.983)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.677)	(40.084)
Disinvestimenti	(35.421)	(15.343)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(11.192)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(41.098)	(66.619)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	953.443	992.874
(Rimborso finanziamenti)	(831.087)	(895.076)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	122.356	97.798
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	586.400	(108.804)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	348.604	455.498
Danaro e valori in cassa	2.239	4.149
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	350.843	459.647
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	772.290	348.604

Danaro e valori in cassa	360	2.239
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	772.650	350.843

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla 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 il conto economico e il rendiconto finanziario, 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.

ATTIVITA' SVOLTE

La vostra azienda opera nel settore dei servizi sociali

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Fondo di solidarietà

Come analiticamente illustrato nella sezione dedicata al valore della produzione della presente nota integrativa, il presente bilancio viene chiuso in pareggio con il fondo di solidarietà di 17.85euro/abitante, che consente l'integrale copertura dei costi sociali.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione è stata valutata la prospettiva della continuità economica sia con riferimento al bilancio chiuso al 31-12-2019 sia con riferimento alle analisi prospettive: entrambi i procedimenti hanno confermato la sussistenza della continuità pur in presenza delle incertezze connesse all'emergenza pandemica. Si evidenzia a tal fine che per alcuni dipendenti è stata attivata la cassa integrazione in quanto per effetto dell'emergenza pandemica alcuni servizi sono stati interrotti

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

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

Non è stato necessario derogare ad alcun principio per casi eccezionali.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Non sussiste la fattispecie.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Non sussiste la fattispecie

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità o di adattamento

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La voce non è presente in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite dalle spese per la ristrutturazione della sede operativa della quale l'azienda ha il godimento gratuito ventennale in cambio dell'impegno a realizzare le opere di ristrutturazione dell'azienda stessa.

Trattandosi di un contratto ventennale, le spese sono ammortizzate con l'aliquota del 5%. Queste spese, insieme alle spese di allestimento della sede, sono state parzialmente finanziate da contributi in conto impianti iscritti tra i risconti passivi che sono ammortizzati utilizzando l'aliquota media di ammortamento (risconto) pari al 7%.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al lordo e al netto di ammortamenti e svalutazioni. Si segnala in particolare che, in seguito agli accordi presi con il Comune di Menaggio in sede di costituzione, l'Azienda ha iscritto nel proprio libro dei beni ammortizzabili una serie di cespiti trasferiti dal Comune.

Le altre immobilizzazioni acquistate dall'Azienda sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economiche -tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni materiali inserite nella nuova sede sociale e del CDD sono state ammortizzate e, in quanto finanziate con contributi in conto impianti da parte di enti pubblici e para pubblici, è stato ammortizzata la corrispondente quota dei contributi in conto impianti iscritti tra i risconti passivi utilizzando l'aliquota media di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritti esclusivamente depositi cauzionali

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio. I risconti passivi comprendono i contributi in conto impianti assegnati all'azienda per la ristrutturazione e l'approntamento della sede operativa e la quota parte degli stanziamenti delle leggi di settore e le quote di contributi regionali e di altri enti ad utilizzo pluriennale: la quota di competenza è determinata sulla base delle leggi di settore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Sono iscritti al valore nominale.

Attività e passività in valuta

Non sono presenti.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	475.880	475.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.045	250.045
Valore di bilancio	225.835	225.835
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(25)	(25)
Ammortamento dell'esercizio	26.573	26.573
Totale variazioni	(26.548)	(26.548)
Valore di fine esercizio		
Costo	475.880	475.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	276.715	276.715
Valore di bilancio	199.165	199.165

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.857	211.118	94.654	395.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.623	164.716	56.178	304.517
Valore di bilancio	6.234	46.402	38.476	91.112
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.352	4.325	-	5.677
Ammortamento dell'esercizio	1.275	7.020	11.884	20.179
Totale variazioni	77	(2.695)	(11.884)	(14.502)
Valore di fine esercizio				
Costo	91.209	215.443	62.154	368.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.898	171.736	35.562	292.196
Valore di bilancio	6.311	43.707	26.592	76.610

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300
Valore di fine esercizio		
Costo	300	300
Valore di bilancio	300	300

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	352	0	352	352
Totale crediti immobilizzati	352	0	352	352

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III. 2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2.d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	352	352	0
Totale	352	352	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	352	352
Totale	352	352

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine: operazione non presente.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	897.113	(395.701)	501.412	501.412
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.659	8.226	42.885	42.885
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	931.772	(387.475)	544.297	544.297

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	501.412	501.412
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.885	42.885
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	544.297	544.297

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI ITALIA	263.182	0	263.182	295.577	0	295.577	(32.395)
FATTURE DA EMETTERE	152.109	0	152.109	544.540	0	544.540	(392.431)
CREDITI VS UTENTI	86.121	0	86.121	56.996	0	56.996	29.125
Totali	501.412	0	501.412	897.113	0	897.113	(395.701)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	30.350	0	30.350	30.350	0	30.350	0
INAIL	8.526	0	8.526	0	0	0	8.526
CREDITO IMPOSTA	3.918	0	3.918	0	0	0	3.918
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	138	0	138	175	0	175	(37)
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	9	0	9	25	0	25	(16)
ERARIO C/IRAP	0	0	0	4.071	0	4.071	(4.071)
ERARIO C/RES	0	0	0	166	0	166	(166)
ANTICIP.MARCHE DA BOLLO	(56)	0	(56)	(128)	0	(128)	72
Totali	42.885	0	42.885	34.659	0	34.659	8.226

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	348.604	423.686	772.290
Denaro e altri valori in cassa	2.239	(1.879)	360
Totale disponibilità liquide	350.843	421.807	772.650

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C	547.583	268.227	279.356
CONTO CORRENTE POSTALE	224.648	80.318	144.330
CARTA SI	59	59	0
Totali	772.290	348.604	423.686

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.446	(1.629)	4.817
Totale ratei e risconti attivi	6.446	(1.629)	4.817

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	4.817	0	4.817	6.446	0	6.446	(1.629)
Totali	4.817	0	4.817	6.446	0	6.446	(1.629)

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale: non ci sono oneri finanziari capitalizzati.

Non sussiste la fattispecie.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Il patrimonio netto ammonta a euro 102.907 e si mantiene sostanzialmente costante rispetto all'anno precedente: si incrementa di 2 euro, pari all'utile di esercizio e si riduce di 3 euro per arrotondamenti all'unità di euro delle diverse voci di bilancio.

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	112	-	-		112
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.906	-	1		2.905
Totale altre riserve	2.906	-	1		2.905
Utili (perdite) portati a nuovo	0	228	-		228
Utile (perdita) dell'esercizio	228	-	-	0	0
Totale patrimonio netto	103.246	228	1	0	103.245

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(2)
ALTRE RISERVE	2.907
Totale	2.905

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
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

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
Capitale	100.000
Riserva legale	112
Altre riserve	
Varie altre riserve	2.905
Totale altre riserve	2.905
Utili portati a nuovo	228
Totale	103.245

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	(2)
Totale	2.905

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi: voce non presente in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	353.468
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.536
Altre variazioni	0
Totale variazioni	36.536
Valore di fine esercizio	390.004

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	480.609	(243.190)	237.419	237.419
Debiti tributari	58.194	(5.484)	52.710	52.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.457	(9.796)	7.661	7.661
Altri debiti	97.798	24.558	122.356	122.356
Totale debiti	654.058	(233.912)	420.146	420.146

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	39.645	0	39.645	43.542	0	43.542	(3.897)
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	8.412	0	8.412	14.823	0	14.823	(6.411)
ERARIO C/RES	2.222	0	2.222	0	0	0	2.222
ERARIO C/LIQUID. IVA	1.381	0	1.381	247	0	247	1.134
ERARIO C/IRAP	579	0	579	0	0	0	579
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	471	0	471	(418)	0	(418)	889
Totali	52.710	0	52.710	58.194	0	58.194	(5.484)

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	5.154	0	5.154	12.686	0	12.686	(7.532)
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	2.299	0	2.299	2.581	0	2.581	(282)
TRATTENUTE SINDACALI	208	0	208	219	0	219	(11)
INAIL	0	0	0	1.971	0	1.971	(1.971)
Totali	7.661	0	7.661	17.457	0	17.457	(9.796)

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	93.698	0	93.698	73.635	0	73.635	20.063
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	28.658	0	28.658	24.163	0	24.163	4.495
Totali	122.356	0	122.356	97.798	0	97.798	24.558

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei debiti per area geografica: tutti i debiti sono relativi all'Italia.

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
Debiti verso fornitori	237.419	237.419
Debiti tributari	52.710	52.710
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.661	7.661
Altri debiti	122.356	122.356
Totale debiti	420.146	420.146

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine: voce non presente in bilancio in quanto non sussiste la fattispecie.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA RICEVERE	177.548	0	177.548	114.281	0	114.281	63.267
FORNITORI	59.871	0	59.871	366.328	0	366.328	(306.457)
Totali	237.419	0	237.419	480.609	0	480.609	(243.190)

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:

Non sussistono debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti.

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	39.645	0	39.645	43.542	0	43.542	(3.897)
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	8.412	0	8.412	14.823	0	14.823	(6.411)
ERARIO C/IRES	2.222	0	2.222	0	0	0	2.222
ERARIO C/LIQUID. IVA	1.381	0	1.381	247	0	247	1.134
ERARIO C/IRAP	579	0	579	0	0	0	579
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	471	0	471	(418)	0	(418)	889
Totali	52.710	0	52.710	58.194	0	58.194	(5.484)

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).

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	5.154	0	5.154	12.686	0	12.686	(7.532)

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	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	2.299	0	2.299	2.581	0	2.581	(282)
TRATTENUTE SINDACALI	208	0	208	219	0	219	(11)
INAIL	0	0	0	1.971	0	1.971	(1.971)
Totali	7.661	0	7.661	17.457	0	17.457	(9.796)

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	93.698	0	93.698	73.635	0	73.635	20.063
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	28.658	0	28.658	24.163	0	24.163	4.495
Totali	122.356	0	122.356	97.798	0	97.798	24.558

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	495.888	188.908	684.796
Totale ratei e risconti passivi	495.888	188.908	684.796

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	552.721	320.348	232.373
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	132.074	175.540	(43.466)
Totali	684.795	495.888	188.907

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/compongono il Conto economico.

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139 /2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l' OIC 12, si è mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

in particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Il valore della produzione è suddiviso nelle voci:

1) Ricavi delle vendite e prestazioni;

5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio;

Nella voce 1) sono compresi il totale dei ricavi per le prestazioni di servizio e comprendivo dei crediti per le fatture da emettere per i servizi erogati ma non ancora fatturati, nella voce 5) è stata data separata evidenza delle quote dei risconti passivi utilizzate nell'esercizio.

Fondo di solidarietà

Il fondo di solidarietà costituisce un fondo previsto dallo Statuto Sociale all'art. 12 che così dispone:

1. Gli Enti consorziati provvedono alla copertura dei costi sociali derivanti dall'attività corrente dell'Azienda erogando un contributo economico determinato in base a criteri definiti dall'Assemblea che tengono conto del peso demografico e del livello di fruizione dei servizi così come meglio spiegato nel relativo contratto di servizio.

2. Il contributo di solidarietà viene determinato in sede di bilancio preventivo e può essere modificato entro la fine del mese di novembre per fare fronte a nuove sopraggiunte necessità. L'eventuale eccedenza rispetto alla copertura dei costi sociali rilevata in sede di rendiconto viene considerata acconto per l'esercizio successivo

Si dà atto che nel corso dell'esercizio 2020 NON è stato approvato il bilancio preventivo, anche se trasmesso ai soci.

Il fondo stanziato nel presente bilancio necessario per l'integrale copertura dei costi sociali è pari a euro 17,85 per abitante.

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	2.912.479	3.158.133	(245.654)
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	47.392	43.466	3.926
5b) altri ricavi e proventi	11.879	12.355	(476)
Totali	2.971.750	3.213.954	(242.204)

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

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMUNI CON UTENZA	963.718	1.023.320	(59.602)
FONDO DI SOLIDARIETA'	666.126	750.137	(84.011)
RICAVI DA ASL	594.451	446.169	148.282
FONDO SANITARIO REGIONALE	287.936	283.432	4.504
RICAVI DA ALTRI ENTI	146.995	150.462	(3.467)
RICAVI DA UTENTI	134.130	240.823	(106.693)
CORRISPETTIVI	60.966	139.046	(78.080)
MENSA	48.682	83.750	(35.068)
INCASSI PER SERVIZI ACCESSORI LAINO	6.910	7.492	(582)
INCASSI PER TRASPORTO SCOLASTICO CLAINO	2.559	4.449	(1.890)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	6	(57)	63
ALTRE ENTRATE	0	959	(959)
COMPARTICIPAZIONI	0	28.151	(28.151)
Totali	2.912.479	3.158.133	(245.654)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	43.466	43.467	(1)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	8.342	10.080	(1.738)
CONTRIBUTI E INDENNITA'ART.10B	3.926	0	3.926
PLUSVALENZE	2.500	0	2.500
PLUSVAL/SOPRAVV NON IMPONIBILI	1.037	2.273	(1.236)
Totali	59.271	55.820	3.451

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica: tutti i crediti sono relativi all'area Italia.

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	48.323	102.090	(53.767)
7) per servizi	1.605.889	1.702.375	(96.486)
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0

9.a) salari e stipendi	844.541	968.908	(124.367)
9.b) oneri sociali	242.833	271.247	(28.414)
9.c) trattamento di fine rapporto	71.721	72.773	(1.052)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	22.591	20.273	2.318
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.573	26.476	97
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.179	15.721	4.458
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	79.800	27.698	52.102
Totali	2.962.450	3.207.561	(245.111)

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

Non ci sono state entrate eccezionali connesse a:

- alla cessione di un'attività immobilizzata
- ad un'operazione di ristrutturazione aziendale
- ad un'operazione straordinaria (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc.).

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato nel voce B/C del conto economico, operazioni di entità o incidenza eccezionali relativa a:

- ad un picco non ripetibile negli acquisti
- alla cessione di un'attività immobilizzata
- ad un'operazione di ristrutturazione aziendale
- ad un'operazione straordinaria (cessione, conferimento di azienda o di rami d'azienda, ecc.)

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

si tratta di sopravvenienze attive per l'importo di euro 8.341,77 e di plusvalenze per euro 2500.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i costi di entità o incidenza eccezionali:

si tratta di sopravvenienze passive per euro 25067 comprese nella voce oneri diversi di gestione principalmente connesse a minori fatturazioni rispetto agli stanziamenti 2019.

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

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	5.000	4.763	237

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	2.222	0	2.222
Totali	7.222	4.763	2.459

In bilancio non sono state stanziare imposte differite nè anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2727 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

il numero medio dei dipendenti in forza a tempo indeterminato è di 29,27 unità.

il numero medio di dipendenti in forza a tempo determinato è di 14 unità.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale

Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società non ha contratto alcun impegno.

Passività potenziali

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro, il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. Allo stato attuale non risultano conosciute situazioni tali da poter prevedere passività potenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:

Il compenso al Revisore dei conti è di euro 3500, comprensivo di iva e contributo previdenziale.

Titoli emessi dalla società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, le informazioni inerenti i titoli emessi dalla società:

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si forniscono le informazioni inerenti gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

voce non presente.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, nè con parti correlate nè con soggetti diversi dalle parti correlate.

Tutte le operazioni con parti correlate si sono svolte alle condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale:

non ricorre la fattispecie.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, anche sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'esercizio 2020 è caratterizzato dall'emergenza pandemica in relazione al COVID 19. La pandemia non ha influenzato le valutazioni sulla continuità dell'attività dell'azienda in quanto permangono gli

incarichi da parte dei Comuni per la gestione dei servizi sociali. In relazione ai servizi sospesi, tra i quali il Centro diurno Disabili, l'azienda ha fatto ricorso alla cassa integrazione per i lavoratori dipendenti ad essi destinati.

In questo contesto, pare opportuno dare altresì risalto al fatto che la società ha già da tempo provveduto a rivedere e migliorare il proprio sistema organizzativo, amministrativo e contabile al fine di renderlo idoneo al monitoraggio dell'equilibrio economico e finanziario della società. Tale assetto organizzativo ha consentito e consentirà all'organo amministrativo di valutare e, se del caso, usufruire degli "strumenti straordinari" messi in campo dal Governo al fine di difendere il valore economico /patrimoniale della società e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla liquidità aziendale.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:
non sono presenti tali strumenti.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Non ricorre la fattispecie in quanto le erogazioni ricevute da soggetti pubblici hanno natura corrispettiva per i servizi e le prestazioni rese dall'azienda.

Gli aiuti di stato sono rinvenibili sul sito del Governo: <https://www.rna.gov.it>

/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx, e sono i seguenti:

5813971 De Minimis Reg. UE 1407/2013 de minimis generale Formazione Q.88.0 - Sovvenzione/Contributo in conto interessi € 23.040,00 € 23.040,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio:
il bilancio chiude in pareggio.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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.

IL PRESIDENTE DEL CDA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Rancan, iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Como al numrto 525a, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Autorizzazione al bollo virtuale : CO aut n 2181/2000/2 del 14.6.2000