



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. ATTO 30

SEDUTA DEL 10/10/2018 ORE 20:30

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

**ADUNANZA DI Prima
SEDUTA pubblica ordinaria**

L'anno DUEMILADICIOTTO il giorno DIECI del mese di OTTOBRE alle ore 20:30 nella Sala delle adunanze Consiliari, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legge, vengono oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.

All'appello risultano:

| Consigliere | Pres | Ass | Consigliere | Pres | Ass |
|--------------------|-------------|------------|--------------------|-------------|------------|
| ALBERTI PIETRO | X | | BARONIO FABIO | X | |
| BRUNETTI MAURO | X | | GALLI JESSICA | X | |
| LINETTI GIOVANNI | X | | PEDERSOLI NADIA | X | |
| COLPANI ANGIOLINA | X | | BOLDORI DAVIDE | | X |
| FRANCESCHINI ELENA | X | | ROSSETTI LAURA | X | |
| SAVOLDI ANTONELLA | X | | PREDERI PIERA | | X |
| CAVALLI CRISTIAN | X | | | | |

Partecipa il Segretario Comunale dott.ssa Francesca Travaglino che provvede alla redazione del presente Verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sindaco Pietro Alberti assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi" così come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;

PREMESSO che:

- l'articolo 11-bis del D. Lgs. n. 118/2011 stabilisce che gli Enti locali redigano il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4;
- l'art. 151, comma 8, del T.U.E.L. stabilisce che il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre di ciascun anno;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e l'attuale D. Lgs. n. 267/2000 prevedono la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale, attraverso l'adozione della contabilità finanziaria avente natura autorizzatoria e di quella economico-patrimoniale avente natura conoscitiva;
- con Deliberazione consiliare n. 14 del 15 maggio 2018 sono stati approvati il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico del Comune;

CONSIDERATO che:

- il Comune, in qualità di capogruppo, partendo dal proprio Stato Patrimoniale e dal Conto economico, allegati al rendiconto della gestione 2017, elabora il Bilancio Consolidato che rappresenta in termini economico patrimoniali l'andamento del gruppo locale;
- il Bilancio Consolidato è uno strumento di natura conoscitiva relativo al gruppo locale e di supporto al modello di governance adottato dall'ente ma presenta una notevole complessità tecnica e di lettura in quanto si consolidano con principi di natura civilistica i dati contabili di enti e soggetti aventi diversa natura e diversi modelli contabili;
- per il Comune e per le eventuali proprie Istituzioni la contabilità economico patrimoniale ha fini conoscitivi, e si aggiunge alla contabilità finanziaria avente natura autorizzatoria, mentre in ambito civilistico costituisce l'unico strumento di rilevazione della gestione;

STABILITO che:

- con Deliberazione di Giunta Comunale n. 130 del 29/08/2018 è stata effettuata la ricognizione degli enti, aziende e società costituenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica", e sono stati contestualmente approvati i due elenchi che definivano il "Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Flero" ed il "Perimetro del consolidamento";
- il perimetro del consolidamento approvato con la deliberazione sopra citata include i seguenti organismi strumentali, società ed enti:

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE BRESCIA EST;



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

VISTO lo schema del Bilancio consolidato dell'anno 2017 allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale ed approvato dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 134 del 12 settembre 2018 (allegati A e B);

DATO ATTO che l'allegato C "Relazione sulla gestione comprensiva della Nota Integrativa", il quale fornisce informazioni sull'area di consolidamento, sui principi del consolidamento, sulle operazioni preliminari al consolidamento;

VISTO il D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e il D. Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che la presente deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

VISTA l'allegata relazione dell'organo di revisione dei conti di cui all'art. 239, del D. Lgs. n. 267/2000;

l'Assessore al Bilancio Sig.ra Savoldi Antonella, rende relazione sul punto in oggetto:

"Grazie e buona sera. La redazione del bilancio consolidato per gli Enti Locali nasce dalla necessità del Governo centrale di conoscere e tenere sotto controllo la spesa pubblica nel suo complesso.

Per questo è definito come strumento per la conoscenza e l'elaborazione di informazioni e risultati. E' stata avviata la verifica per ciascuna partecipata del Comune di Flero, formalizzata con delibera di Giunta Comunale n. 130 in data 29 agosto 2018, che ha portato ad individuare come unica componente del Gruppo di Amministrazione Pubblica la partecipata Azienda Speciale Consortile Brescia Est, il cui bilancio è considerato rilevante ai fini del consolidamento, in quanto la quota detenuta è pari all'8,90%.

La partecipazione permette all'Ente di poter ottenere, tramite l'Azienda Speciale Consortile Brescia Est, i contributi regionali per tutta una serie di servizi alla persona per euro 19.280, e di poter avere vari tipi di supporti sempre nello stesso settore. Grazie."

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi dal Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, inserito in allegato alla presente deliberazione;

UDITA la dichiarazione di voto del Capogruppo del gruppo Consiliare "Buongiorno Flero", Sig.ra Pedersoli Nadia:

"Noi continuiamo ad avere delle forti riserve sugli obiettivi di gestione e il correlato idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i servizi e le attività delle partecipate, e in particolare continuiamo a non vedere in chiaroscuro l'autonomia finanziaria, la situazione contabile, gestionale, organizzativa, i contratti di servizio, la qualità dei servizi e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Per questo votiamo contrario. "

CON VOTI favorevoli n.9 contrari n.2 (Consiglieri Pedersoli Nadia e Rossetti Laura), resi dai n. 11 Consiglieri presenti e votanti, espressi con voto palese (per alzata di mano).

DELIBERA

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

1. **Di approvare** il Bilancio consolidato dell'anno 2017 del Comune di Flero (allegati A e B parte integrante), unitamente alla Relazione sulla gestione comprensiva della Nota Integrativa, (allegato C parte integrante);
2. **Di dare atto** che l'Organo di revisione contabile si è espresso favorevolmente con proprio parere del 25/09/2018 prot. n. 11933;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Ravvisata l'urgenza di dare attuazione alla presente deliberazione; Richiamato l'art. 134 comma 4 del D.LGS. 267/2000 (T.U.E.L.);

Con successiva e separata votazione il cui esito è stato proclamato dal Sindaco come segue: n. 9 voti favorevoli, n.2 voti contrari (Consiglieri Pedersoli Nadia e Rossetti Laura), resi dai n. 11 Consiglieri presenti e votanti, espressi con voto palese (per alzata di mano).

DICHIARA

la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Letto, confermato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
Pietro Alberti

SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Francesca Travaglino



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA *(art 49 comma 1 del T.U.E.L. D.Lgs 267/2000)*

Proposta di delibera di Consiglio n. 36 avente per oggetto:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

Il sottoscritto, responsabile di servizio esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto, precisando che sono state osservate le procedure preliminari di legge e dei regolamenti.

Flero, 25/09/2018

Il Responsabile Area Economico Finanziar
Monia Stevanin / INFOCERT SPA



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 49 comma 1 del T.U.E.L. D.Lgs 267/2000)

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO N. 36 AVENTE PER OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

per quanto attiene la regolarità contabile del presente atto, ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 267/2000 il Responsabile dei Servizi Finanziari **esprime parere favorevole.**

li, 25/09/2018

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

Monia Stevanin / INFOCERT SPA

Documento informatico con firma digitale
ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 07.05.2005 n. 82



COMUNE DI FLERO

PROVINCIA DI BRESCIA

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 30 DEL 10/10/2018.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, dichiara che l' allegata Deliberazione di Consiglio Comunale viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio On line del comune di Flero e vi rimarrà per 15 (quindici) giorni consecutivi, e diverrà esecutiva decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione.

Flero, 24/10/2018

Francesca Travaglino / INFOCERT SPA
Documento firmato digitalmente

Verbale n. 2 del 25.09.2018

IL REVISORE DEI CONTI del Comune di Flero (Bs)

OGGETTO: Parere dell'organo di revisione sull'individuazione degli enti e società da includere nel “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Flero” e sul Bilancio Consolidato anno 2017.

Visto il D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 “Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali “, come modificato ed integrato dal D.Lgs n. 126/2014;

Visto il D. Lgs n. 118/2011 che all'art.18 comma 1 lettera c del d. lgs 118/2011 prevede che il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è approvato entro il 30/09 dell'anno successivo a quello di riferimento e che all'art.11 bis prevede che gli enti debbano redigere il bilancio consolidato con i propri organismi strumentali, aziende e società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4;

Visto il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato il quale disciplina le modalità operative per la predisposizione del bilancio consolidato nonché i criteri per l'individuazione degli enti da escludere dagli obblighi di consolidamento;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 130 del 29.08.2018 relativa all'approvazione dell'elenco degli enti partecipati da ricomprendere nel Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Flero”, con la quale si individuano le società da inserire nel perimetro di consolidamento;

Visto i bilanci delle società partecipate incluse nel perimetro di consolidamento nonché la relazione al bilancio consolidato 2017;

Visto la proposta di delibera del Consiglio Comunale circa l'individuazione degli enti e società da includere nel “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Flero” e sul Bilancio Consolidato anno 2017;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del responsabile del Settore Finanziario ai sensi dell'art.49 comma 1 del Dlgs 267/2000;

Visto l'art. 239 del D.lgs 267/2000 (Tuel);

Il revisore unico del comune di Flero, ritiene che il Responsabile del Settore Finanziario abbia individuato correttamente gli organismi da ricomprendere nel “Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Flero” e che di conseguenza siano da ricomprendere nel perimetro di consolidamento il seguente organismo/società: “Azienda Speciale Consortile per i servizi alla persona”;

Il revisore unico ha inoltre esaminato lo schema di Bilancio consolidato dell'esercizio finanziario 2017, unitamente agli allegati di legge ed ha verificato che sia stato redatto secondo corretti principi di consolidamento sulla base di quanto previsto dal D.Lgs 118/2011 ed in particolare dal principio contabile applicato riguardante il bilancio consolidato.

Si dà atto che nella nota integrativa sono riportati dati ed informazioni che descrivono l'andamento della gestione nonché la situazione patrimoniale e finanziaria del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Flero".

Il sottoscritto revisore, giudica che non vi siano elementi che possano far ritenere che il bilancio consolidato del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Flero", anno 2017 sia difforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e ritiene che il bilancio rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico del gruppo perciò esprime parere favorevole.


Il revisore unico
Maria Carla d.ssa Bianchi

Pizzighettone, 25 settembre 2018

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | 2017 | 2016 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 3.539.653,98 | 3.468.211,82 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 788.000,00 | 722.972,59 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 1.055.013,79 | 1.023.182,30 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 1.055.013,79 | 770.476,49 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | - | - | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | - | 252.705,81 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 943.436,97 | 725.749,70 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 85.448,77 | 316.329,21 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | - | - | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 857.988,20 | 409.420,49 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | - | - | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | - | - | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 356.289,26 | 329.280,09 | A5 | A5 a e b |
| totale componenti positivi della gestione A) | | 6.682.394,00 | 6.269.396,50 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 61.696,57 | 268.351,30 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 4.460.663,69 | 3.759.805,41 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 1.118,93 | 1.144,63 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 592.950,34 | 419.515,49 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 592.950,34 | 413.027,96 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i> | - | 1.487,53 | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | - | 5.000,00 | | |
| 13 | Personale | 1.076.535,17 | 1.098.289,51 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 805.038,03 | 940.328,48 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 65.538,60 | 105.551,21 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 739.499,43 | 834.777,26 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | - | - | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | - | - | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 27.704,00 | - | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | - | - | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 22.966,33 | 74.577,41 | B14 | B14 |
| totale componenti negativi della gestione B) | | 7.048.673,06 | 6.562.012,23 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | - 366.279,06 | - 292.615,73 | | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | - | - | C15 | C15 |
| a | <i>da società controllate</i> | - | - | | |
| b | <i>da società partecipate</i> | - | - | | |
| c | <i>da altri soggetti</i> | - | - | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 1,58 | 539,77 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 1,58 | 539,77 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 5.701,55 | 6.254,91 | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 5.701,55 | 6.245,65 | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | - | 8,26 | | |
| Totale oneri finanziari | | 5.701,55 | 6.254,91 | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|-------------------|---------------------|-----------|------------|
| | | totale (C) | - 5.699,97 | - 5.715,14 | | |
| | | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | - | - | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | | - | - | D19 | D19 |
| | | totale (D) | - | - | | |
| | | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | <u>Proventi straordinari</u> | | 674.365,63 | 5.279.890,83 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | | - | 249.589,55 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | | - | - | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | | 649.345,03 | 4.909.817,53 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | | 25.020,60 | - | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | | - | 120.483,75 | | |
| | | totale proventi | 674.365,63 | 5.279.890,83 | | |
| 25 | <u>Oneri straordinari</u> | | - | 95.763,83 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | | - | 18.000,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | | - | 7.998,42 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | | - | - | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | | - | 69.765,41 | | E21d |
| | | totale oneri | - | 95.763,83 | | |
| | | Totale (E) (E20-E21) | 674.365,63 | 5.184.127,00 | | |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 302.386,60 | 4.885.796,13 | | |
| 26 | Imposte (*) | | 62.304,04 | 63.215,12 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | | 240.082,55 | 4.822.581,01 | 23 | 23 |
| 28 | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi | | - | - | | |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | |
| I | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | costi di impianto e di ampliamento | - | - | BI1 | BI1 |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | - | - | BI2 | BI2 |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 188,93 | 265,40 | BI3 | BI3 |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | - | - | BI4 | BI4 |
| 5 | avviamento | - | - | BI5 | BI5 |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | - | - | BI6 | BI6 |
| 9 | altre | 266.298,33 | 245.576,31 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 266.487,26 | 245.841,71 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 9.691.462,25 | 10.758.375,77 | | |
| 1.1 | Terreni | 205.277,18 | 62.789,52 | | |
| 1.2 | Fabbricati | - | 1.366.182,16 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 9.486.185,07 | 9.329.404,09 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | - | - | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 17.740.281,63 | 16.604.770,53 | | |
| 2.1 | Terreni | 887.745,62 | 887.745,62 | BII1 | BII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.2 | Fabbricati | 16.541.950,99 | 15.557.897,23 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 215.988,63 | 4.033,32 | BII2 | BII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | - | - | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 97,23 | 101.267,16 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 26.685,86 | 6.000,00 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 32.791,62 | 19.690,37 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 11.805,43 | 5.371,25 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | - | - | | |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | - | - | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 23.216,24 | 22.765,58 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | - | - | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 27.431.743,88 | 27.363.146,30 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | - | - | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | - | - | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | - | - | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | - | - | | |
| 2 | Crediti verso | - | - | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| b | imprese controllate | - | - | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | - | - | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | - | - | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | - | - | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | - | - | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 27.698.231,14 | 27.608.988,01 | | |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale | - | - | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 1.206.821,81 | 1.375.995,40 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | - | - | | |
| b | Altri crediti da tributi | 1.203.220,30 | 1.312.798,99 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | - | 63.196,41 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 2.500,00 | 338.228,69 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | - | 120.522,88 | | |
| b | imprese controllate | - | - | | CII2 |
| c | imprese partecipate | - | - | CII3 | CII3 |
| d | verso altri soggetti | 2.500,00 | 217.705,81 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 688.277,29 | 254.208,50 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 47.314,80 | 839.089,08 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | 768,96 | 666.430,00 | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 46.372,54 | 2.904,67 | | |
| c | altri | 173,30 | 169.754,44 | | |
| | Totale crediti | 1.944.913,90 | 2.807.521,67 | | |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| III | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | - | - | | |
| | 1 partecipazioni | 2.685,58 | 2.685,58 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| | 2 altri titoli | 101.235,96 | 101.235,96 | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 103.921,54 | 103.921,54 | | |
| IV | DISPONIBILITA' LIQUIDE | - | - | | |
| | 1 Conto di tesoreria | 2.357.311,76 | 1.429.524,65 | | |
| | a Istituto tesoriere | 2.357.311,76 | 1.386.993,86 | | CIV1a |
| | b presso Banca d'Italia | - | - | | |
| | 2 Altri depositi bancari e postali | - | 42.530,79 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| | 3 Denaro e valori in cassa | 26,28 | 3,47 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | - | - | | |
| | Totale disponibilità liquide | 2.357.338,04 | 1.429.528,12 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 4.406.173,48 | 4.340.971,36 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | - | - | | |
| 1 | Ratei attivi | - | - | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 27.455,88 | 27.307,33 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 27.455,88 | 27.307,33 | | |
| | | - | - | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 32.131.860,50 | 31.977.266,72 | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

**OGGETTO N. 2 - APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO
RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017.**

Sindaco ALBERTI PIETRO

Do la parola all'Assessore al bilancio Savoldi. Prego Assessore.

Ass. SAVOLDI ANTONELLA

Grazie e buona sera. La redazione del bilancio consolidato per gli Enti Locali nasce dalla necessità del Governo centrale di conoscere e tenere sotto controllo la spesa pubblica nel suo complesso.

Per questo è definito come strumento per la conoscenza e l'elaborazione di informazioni e risultati.

E' stata avviata la verifica per ciascuna partecipata del Comune di Flero, formalizzata con delibera di Giunta Comunale n. 130 in data 29 agosto 2018, che ha portato ad individuare come unica componente del Gruppo di Amministrazione Pubblica la partecipata Azienda Speciale Consortile Brescia Est, il cui bilancio è considerato rilevante ai fini del consolidamento, in quanto la quota detenuta è pari all'8,90%.

La partecipazione permette all'Ente di poter ottenere, tramite l'Azienda Speciale Consortile Brescia Est, i contributi regionali per tutta una serie di servizi alla persona per euro 19.280, e di poter avere vari tipi di supporti sempre nello stesso settore.

Grazie.

Sindaco ALBERTI PIETRO

Grazie Assessore. Ci sono interventi? Ci sono dichiarazioni di voto?

Cons. PEDERSOLI NADIA

Dichiarazione di voto. Noi continuiamo ad avere delle forti riserve sugli obiettivi di gestione e il correlato idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i servizi e le attività delle partecipate, e in particolare continuiamo a non vedere in chiaroscuro l'autonomia finanziaria, la situazione contabile, gestionale, organizzativa, i contratti di servizio, la qualità dei servizi e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Per questo votiamo contrario.

Sindaco ALBERTI PIETRO

Chi è favorevole? Chi è contrario? 2 contrari.

Chiedo l'immediata eseguibilità. Chi è favorevole? Chi è contrario? 2 contrari.

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | 2017 CONSOLIDATO | 2016 CONSOLIDATO | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 3.508.079,70 | 9.868.225,98 | AI | AI |
| II | Riserve | 14.525.030,80 | 11.495.786,89 | | |
| a | <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 4.830.836,25 | 3.340.976,91 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII |
| b | da capitale | 2.732,30 | 885.917,47 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | - | 7.268.892,51 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 9.691.462,25 | - | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | - | - | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 240.082,55 | 4.822.581,01 | AIX | AIX |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | | 18.273.193,05 | 26.186.593,88 | | |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | | | | | |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | | | | | |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | - | - | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾ | | 18.273.193,05 | 26.186.593,88 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | per trattamento di quiescenza | - | - | B1 | B1 |
| 2 | per imposte | - | - | B2 | B2 |
| 3 | altri | 3.204,00 | - | B3 | B3 |
| 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 562.738,54 | - | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 565.942,54 | - | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 11.240,82 | 8.877,22 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 11.240,82 | 8.877,22 | | |
| D) DEBITI ⁽¹⁾ | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 155.184,74 | 170.509,90 | | |
| a | prestiti obbligazionari | - | - | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | - | - | | |
| c | verso banche e tesoriere | 155.184,74 | - | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | - | 170.509,90 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.437.384,46 | 4.549.546,16 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | - | - | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | - | 428.257,17 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | - | - | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | - | 274.679,09 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | - | - | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | - | 54.147,95 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | - | 99.430,13 | | |
| 5 | altri debiti | 343.301,60 | 633.445,63 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 781,86 | 484.823,45 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2.536,78 | 49.064,22 | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | | | |
|----|---|---|----------------------|----------------------|---|---|
| | c | per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾ | 203.068,57 | - | | |
| | d | altri | 137.878,71 | 99.557,96 | | |
| | | TOTALE DEBITI (D) | 1.935.870,80 | 5.781.758,86 | | |
| | | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| | | Ratei passivi | 2.008,85 | 36,76 | E | E |
| | | Risconti passivi | 11.343.604,44 | | E | E |
| I | 1 | Contributi agli investimenti | 11.343.604,44 | | | |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 3.831.535,67 | | | |
| | b | da altri soggetti | 7.512.068,77 | | | |
| II | 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| | 3 | Altri risconti passivi | | | | |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 11.345.613,29 | 36,76 | | |
| | | TOTALE DEL PASSIVO | 32.131.860,50 | 31.977.266,72 | | |
| | | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | | 1) Impegni su esercizi futur | 1.368.625,10 | | | |
| | | 2) beni di terzi in uso | | | | |
| | | 3) beni dati in uso a terzi | | | | |
| | | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | | |
| | | 5) garanzie prestate a imprese controllate | | | | |
| | | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | | | | |
| | | 7) garanzie prestate a altre imprese | | | | |
| | | TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.368.625,10 | | | |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2017 | 2016 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 3.539.653,98 | 3.468.211,82 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 788.000,00 | 722.972,59 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 653.906,48 | 733.137,77 | | |
| | <i>a - proventi da trasferimenti correnti</i> | 653.906,48 | 480.431,96 | | A5c |
| | <i>b - quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 | | E20c |
| | <i>c - contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 252.705,81 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 943.436,97 | 718.744,42 | A1 | A1a |
| | <i>a - proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 85.448,77 | 316.329,21 | | |
| | <i>b - ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| | <i>c - ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 857.988,20 | 402.415,21 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 337.180,48 | 328.735,85 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 6.262.177,91 | 5.971.802,45 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 61.435,17 | 55.342,15 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 4.136.627,95 | 3.738.652,16 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 0,00 | 0,00 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 592.950,34 | 419.515,49 | | |
| | <i>a - trasferimenti correnti</i> | 592.950,34 | 413.027,96 | | |
| | <i>b - contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 1.487,53 | | |
| | <i>c - contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 5.000,00 | | |
| 13 | Personale | 1.007.527,73 | 1.038.933,27 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 804.491,88 | 939.776,68 | B10 | B10 |
| | <i>a - ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i> | 65.462,17 | 105.474,77 | B10a | B10a |
| | <i>b - ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 739.029,71 | 834.301,91 | B10b | B10b |
| | <i>c - altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| | <i>d - svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 0,00 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 24.500,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 2.972,82 | 73.685,81 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 6.630.505,89 | 6.265.905,56 | | |
| DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -368.327,98 | -294.103,11 | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Conto Economico

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2017 | 2016 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | C15 | C15 |
| | a - da società controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | b - da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | c - da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 1,58 | 516,36 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 1,58 | 516,36 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 5.701,54 | 6.245,65 | C17 | C17 |
| | a - interessi passivi | 5.701,54 | 6.245,65 | | |
| | b - altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 5.701,54 | 6.245,65 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -5.699,96 | -5.729,29 | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 674.365,63 | 5.279.890,83 | E20 | E20 |
| | a - proventi da permessi di costruire | 0,00 | 249.589,55 | | |
| | b - proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| | c - sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 649.345,03 | 4.909.817,53 | | E20b |
| | d - plusvalenze patrimoniali | 25.020,60 | 0,00 | | E20c |
| | e - altri proventi straordinari | 0,00 | 120.483,75 | | |
| Totale proventi straordinari | | 674.365,63 | 5.279.890,83 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 0,00 | 95.763,74 | E21 | E21 |
| | a - trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 18.000,00 | | |
| | b - sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 0,00 | 7.998,42 | | E21b |
| | c - minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| | d - altri oneri straordinari | 0,00 | 69.765,32 | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 0,00 | 95.763,74 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 674.365,63 | 5.184.127,09 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 300.337,69 | 4.884.294,69 | | |
| 26 | Imposte | 60.984,53 | 61.652,55 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 239.353,16 | 4.822.642,14 | E23 | E23 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Conto Economico

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | rif. art.2424 CC | rif. DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|------------------|-----------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | 0,00 | 0,00 | A | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 | 0,00 | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 261.848,69 | 245.576,31 | BI7 | BI7 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 261.848,69 | 245.576,31 | | |
| <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | | |
| II | 1 Beni demaniali | 9.691.462,25 | 10.758.375,77 | | |
| | 1.1 Terreni | 205.277,18 | 62.789,52 | | |
| | 1.2 Fabbricati | 0,00 | 1.366.182,16 | | |
| | 1.3 Infrastrutture | 9.486.185,07 | 9.329.404,09 | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 17.738.735,09 | 16.603.169,86 | | |
| | 2.1 Terreni | 887.745,62 | 887.745,62 | BI11 | BI11 |
| | a - di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.2 Fabbricati | 16.541.950,99 | 15.557.897,23 | | |
| | a - di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | 215.658,63 | 4.033,32 | BI12 | BI12 |
| | a - di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 | 101.267,16 | BI13 | BI13 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 26.685,86 | 6.000,00 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 32.791,62 | 19.690,37 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | 11.805,43 | 5.371,25 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | 22.096,94 | 21.164,91 | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI15 | BI15 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 27.430.197,34 | 27.361.545,63 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | 0,00 | 0,00 | BI111 | BI111 |
| | a - imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BI111a | BI111a |
| | b - imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BI111b | BI111b |
| | c - altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2 Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BI112 | BI112 |
| | a - altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | b - imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BI112a | BI112a |
| | c - imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BI112b | BI112b |
| | d - altri soggetti | 0,00 | 0,00 | BI112c BI112d | BI112d |
| | 3 Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BI113 | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 0,00 | 0,00 | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Stato Patrimoniale - Attivo

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | 2017 | 2016 | ref. art.2424 CC | ref. DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|------------------|-----------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 27.692.046,03 | 27.607.121,94 | - | - |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | |
| I | <i>Rimanenze</i> | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| Totale rimanenze | | 0,00 | 0,00 | | |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 1.203.220,30 | 1.375.995,40 | | |
| a | - crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | |
| b | - altri crediti da tributi | 1.203.220,30 | 1.312.798,99 | | |
| c | - crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 63.196,41 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 2.500,00 | 220.205,81 | | |
| a | - verso amministrazioni pubbliche | 0,00 | 2.500,00 | | |
| b | - imprese controllate | 0,00 | 0,00 | CII2 | CII2 |
| c | - imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| d | - verso altri soggetti | 2.500,00 | 217.705,81 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 598.090,66 | 243.926,37 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 46.372,54 | 838.495,92 | CII5 | CII5 |
| a | - verso l'erario | 0,00 | 666.430,00 | | |
| b | - per attività svolta per c/terzi | 46.372,54 | 2.904,67 | | |
| c | - altri | 0,00 | 169.161,25 | | |
| Totale crediti | | 1.850.183,50 | 2.678.623,50 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | 2.685,58 | 2.685,58 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | 101.235,96 | 101.235,96 | CIII6 | CIII5 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 103.921,54 | 103.921,54 | | |
| IV | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 2.336.581,15 | 1.386.993,86 | | |
| a | - istituto tesoriere | 2.336.581,15 | 1.386.993,86 | | CIV1a |
| b | - presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 | CIV1 | CIV1b e CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale disponibilità liquide | | 2.336.581,15 | 1.386.993,86 | | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 4.290.686,19 | 4.169.538,90 | | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 27.210,34 | 27.210,34 | D | D |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 27.210,34 | 27.210,34 | | |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 32.009.942,56 | 31.803.871,18 | - | - |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Stato Patrimoniale - Attivo

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2017 | 2016 | rif. art. 2424 CC | rif. DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|--|--|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 3.508.079,70 | 536.089,59 | AI | AI |
| II | Riserve | 14.514.104,39 | 12.663.452,36 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII AII, AIII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII AII, AIII |
| | a - da risultato economico di esercizi precedenti | 4.822.642,14 | 3.334.048,27 | | |
| | b - da capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| | c - da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 | | |
| | d - riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 9.691.462,25 | 9.329.404,09 | | |
| | e - altre riserve indisponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 239.353,16 | 4.822.642,14 | AIX | AIX |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 18.261.537,25 | 18.022.184,09 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 562.738,54 | 0,00 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 562.738,54 | 0,00 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 155.193,64 | 170.509,90 | | |
| | a - prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| | b - v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | c - verso banche e tesoriere | 155.193,64 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| | d - verso altri finanziatori | 0,00 | 170.509,90 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 1.350.403,75 | 4.466.370,32 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 0,00 | 364.202,33 | | |
| | a - enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | |
| | b - altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 210.624,25 | | |
| | c - imprese controllate | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| | d - imprese partecipate | 0,00 | 54.147,95 | D10 | D9 |
| | e - altri soggetti | 0,00 | 99.430,13 | | |
| 5 | Altri debiti | 336.464,94 | 625.794,56 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| | a - tributari | 0,00 | 482.783,30 | | |
| | b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 0,00 | 46.400,98 | | |
| | c - per attività svolta per c/terzi (2) | 198.586,23 | 0,00 | | |
| | d - altri | 137.878,71 | 96.610,28 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 1.842.062,33 | 5.626.877,11 | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Stato Patrimoniale - Passivo

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2017 | 2016 | rif. art. 2424 CC | rif. DM 26/4/95 |
|---|---|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | E | E |
| II | Risconti passivi | 11.343.604,44 | 8.154.809,98 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 11.343.604,44 | 8.154.809,98 | | |
| a | - da altre amministrazioni pubbliche | 3.831.535,67 | 885.917,47 | | |
| b | - da altri soggetti | 7.512.068,77 | 7.268.892,51 | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 11.343.604,44 | 8.154.809,98 | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 32.009.942,56 | 31.803.871,18 | - | - |
| CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 1.368.625,10 | 0,00 | | |
| 2) | Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | |
| 3) | Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| 4) | Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| 5) | Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| 6) | Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| 7) | Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 1.368.625,10 | 0,00 | - | - |

(1) Con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Stato Patrimoniale - Passivo

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | PIAZZA VANTINI 21 - 25086 REZZATO (BS) |
| Codice Fiscale | 02803260989 |
| Numero Rea | BS 000000479891 |
| P.I. | 02803260989 |
| Capitale Sociale Euro | 0 |
| Forma giuridica | Societa' per azioni, az. speciali e cons. |
| 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 |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 2.123 | 2.982 |
| 7) altre | 49.996 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 52.119 | 2.982 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 3.708 | 1.357 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.093 | 4.378 |
| 4) altri beni | 12.576 | 12.250 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 17.377 | 17.985 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 69.496 | 20.967 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.058.284 | 1.472.455 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.428 | 8.488 |
| Totale crediti verso clienti | 1.068.712 | 1.480.943 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 40.466 | (3.389) |
| Totale crediti tributari | 40.466 | (3.389) |
| 5-ter) imposte anticipate | 8.640 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.947 | 6.665 |
| Totale crediti verso altri | 1.947 | 6.665 |
| Totale crediti | 1.119.765 | 1.484.219 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 232.928 | 477.774 |
| 3) danaro e valori in cassa | 295 | 39 |
| Totale disponibilità liquide | 233.223 | 477.813 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.352.988 | 1.962.032 |
| D) Ratei e risconti | 2.759 | 1.090 |
| Totale attivo | 1.425.243 | 1.984.089 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| | 30.700 | 30.700 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 78.239 | 64.019 |
| Varie altre riserve | 13.831 | 13.830 |
| Totale altre riserve | 92.070 | 77.849 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |
| Totale patrimonio netto | 130.965 | 122.769 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 126.301 | 99.744 |
| 4) altri | 36.000 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 36.000 | 0 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 126.301 | 99.744 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (100) | (100) |
| Totale debiti verso banche | (100) | (100) |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.018.690 | 1.664.685 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.000 | 14.000 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.032.690 | 1.678.685 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (2.043) | 19.534 |
| Totale debiti tributari | (2.043) | 19.534 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.496 | 29.924 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 28.496 | 29.924 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 50.363 | 33.120 |
| Totale altri debiti | 50.363 | 33.120 |
| Totale debiti | 1.109.406 | 1.761.163 |
| E) Ratei e risconti | 22.571 | 413 |
| Totale passivo | 1.425.243 | 1.984.089 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 4.779.513 | 3.298.463 |
| altri | 214.705 | 84.855 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.994.218 | 3.383.318 |
| Totale valore della produzione | 4.994.218 | 3.383.318 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.937 | 3.670 |
| 7) per servizi | 3.913.540 | 2.646.328 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 12.572 | 14.835 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 565.468 | 503.164 |
| b) oneri sociali | 154.413 | 130.466 |
| c) trattamento di fine rapporto | 40.660 | 33.995 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 1.721 |
| e) altri costi | 14.822 | 8.983 |
| Totale costi per il personale | 775.363 | 678.329 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 859 | 859 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 5.278 | 5.341 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 6.137 | 6.200 |
| 12) accantonamenti per rischi | 36.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 224.648 | 2.338 |
| Totale costi della produzione | 4.971.197 | 3.351.700 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 23.021 | 31.618 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 263 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 263 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 263 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 104 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 104 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 0 | 159 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 23.021 | 31.777 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 23.466 | 17.557 |
| imposte differite e anticipate | (8.640) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.826 | 17.557 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195 | 14.220 |
| Imposte sul reddito | 14.826 | 17.557 |
| Interessi passivi/(attivi) | - | (159) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 23.021 | 31.618 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 76.660 | 35.716 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 6.137 | 6.200 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 82.797 | 41.916 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 105.818 | 73.534 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 412.231 | 23.692 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (645.995) | 278.817 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.669) | (424) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 22.158 | 413 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (53.539) | 39.330 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (266.814) | 341.828 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (160.996) | 415.362 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | - | 159 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (14.826) | (10.993) |
| (Utilizzo dei fondi) | 26.557 | 23.622 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (40.660) | (35.716) |
| Totale altre rettifiche | (28.929) | (22.928) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (189.925) | 392.434 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (4.670) | (2.295) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (49.996) | (3.538) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (54.666) | (5.833) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1 | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (244.590) | 386.601 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 477.774 | 91.174 |
| Danaro e valori in cassa | 39 | 39 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 477.813 | 91.213 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 232.928 | 477.774 |
| Danaro e valori in cassa | 295 | 39 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 233.223 | 477.813 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

L'azienda speciale consortile è costituita tra i comuni di Azzano Mella, Borgosatollo, Botticino, Capriano del Colle, Castenedolo, Flero, Mazzano, Montirone, Nuvolento, Nuvolera, Poncarale, Rezzato e San Zeno Naviglio.

L'attività svolta è finalizzata all'esercizio di servizi socio assistenziali, socio educativi, socio sanitari e, più in generale, alla gestione associata dei servizi alla persona di competenza comunale.

Tali servizi sono diffusi ed erogati nei confronti di tutta la popolazione esistente nel territorio dei comuni consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza.

L'azienda speciale eroga tali servizi sia in forma diretta, a mezzo della propria struttura organizzativa, ovvero tramite la concessione a terzi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio al 31 dicembre 2017, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, inoltre, ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi e gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Infine si segnala che:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.
- 3) La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

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

Impianti, macchinario da 10% a 25%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

Pag. 7 di 27

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2017-07-06

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

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

Imposte

Le imposte correnti e differite sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Gli importi esposti nella seguente nota integrativa sono arrotondati ed espressi in unità di euro.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 20.997 a euro 69.496 ; l'incremento è stato determinato dai costi sostenuti per la ristrutturazione e per il trasloco nella nuova sede di Castenedolo.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.434 | 7.214 | 12.648 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.453 | 7.214 | 9.667 |
| Valore di bilancio | 2.982 | 0 | 2.982 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 49.996 | 49.996 |
| Ammortamento dell'esercizio | 859 | - | 859 |
| Totale variazioni | (859) | 49.996 | 49.137 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.434 | 57.210 | 62.644 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.311 | 7.214 | 10.525 |
| Valore di bilancio | 2.123 | 49.996 | 52.119 |

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si rappresenta il totale movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.357 | 21.160 | 39.587 | 62.104 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 16.782 | 27.337 | 44.119 |
| Valore di bilancio | 1.357 | 4.378 | 12.250 | 17.985 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.474 | - | 2.195 | 4.669 |
| Ammortamento dell'esercizio | 124 | 3.286 | 1.868 | 5.278 |
| Totale variazioni | 2.350 | (3.286) | 327 | (609) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 2.474 | 21.160 | 41.782 | 65.416 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124 | 20.067 | 29.206 | 49.397 |
| Valore di bilancio | 3.708 | 1.093 | 12.576 | 17.377 |

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.352.989 ed è composto dalle seguenti voci:

| Descrizione | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|------------|
| Rimanenze | 0 |
| Crediti | 1.119.766 |
| Attività finanziarie non immobiliz. | 0 |
| Disponibilità liquide | 233.223 |
| Totale | 1.352.989 |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Alla chiusura dell'esercizio non vi sono rimanenze di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto seguente sono evidenziate le variazioni intervenute nelle voci di credito esposte rispetto all'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.480.943 | (420.719) | 1.068.712 | 1.058.284 | 10.428 | 3.939 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | (3.389) | 43.855 | 40.466 | 40.466 | - | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 8.640 | 8.640 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.665 | (4.718) | 1.947 | 1.947 | - | 444 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.484.219 | (372.942) | 1.119.765 | 1.100.697 | 10.428 | 4.383 |

Il valore complessivo dei crediti di euro 1.119.765, per euro 8.640 è riferibile alle Imposte anticipate scaturite dalla differenza temporale di imponibile conseguente al differimento fiscale degli accantonamenti a fondo rischi iscritti nel Passivo dello Stato patrimoniale per un valore complessivo di euro 36.000.

La somma di euro 1.111.125 è invece relativa ai crediti meglio descritti nelle tabelle riportate di seguito.

| DESCRIZIONE CREDITI | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 724.847 | € 626.501 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 300.685 | € 768.169 |
| VERSO UTENTI E CLIENTI | € 43.180 | € 86.273 |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 1.503 | 0 |
| DIVERSI | € 444 | € 6.665 |
| VERSO LO STATO | € 40.466 | € - 3.389 |
| TOTALE | € 1.111.126 | € 1.484.219 |

| DESCRIZIONE CREDITI | Saldo al 31/12/2017 | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI |
|---|---------------------|--------------------|-----------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 724.847 | € 724.789 | € 58 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 300.685 | € 290.315 | € 10.370 |
| VERSO UTENTI E CLIENTI | € 43.180 | € 43.180 | |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 1.503 | € 1.503 | |
| DIVERSI | € 444 | | € 444 |
| VERSO LO STATO | € 40.466 | € 40.466 | |
| TOTALE | € 1.111.126 | € 1.100.253 | € 10.872 |

Dei crediti oltre i 12 mesi pari a euro 10.872 si rilevano crediti oltre i 5 anni pari ad euro 3.939 relativi ai contributi da ricevere dal Comune di Lumezzane per le annualità 2011 e 2012.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" entro i 12 mesi è meglio descritta nelle tabelle seguenti.

Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Contributi da ricevere 2017 entro i 12 mesi

| COMUNE CONSORZIATO | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| AZZANO MELLA | QUOTA SOLIDALE | 6.316,00 € | 32.776,48 € |
| | ADM | 754,00 € | |
| | SAD | 1.994,85 € | |
| | TELESOCCORSO | 60,00 € | |
| | ADP | 21.714,63 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 1.937,00 € | |
| BORGOSATOLLO | ADM | 1.456,00 € | 77.493,68 € |
| | SAD | 3.827,84 € | |
| | TELESOCCORSO | 204,00 € | |
| | ADP | 65.676,34 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.329,50 € | |
| BOTTICINO | ADM | 299,00 € | 71.753,81 € |
| | SAD | 9.947,51 € | |
| | TELESOCCORSO | 132,00 € | |
| | VARIE (TELEFONIA SOCIALE) | 35,00 € | |
| | ADP | 61.340,30 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | ADM | 507,00 € | 15.592,53 € |
| | SAD | 1.378,05 € | |
| | TELESOCCORSO | 84,00 € | |
| | ADP | 11.015,39 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 2.608,09 € | |
| CASTENEDOLO | ADM | 1.521,00 € | 65.154,44 € |
| | SAD | 8.092,97 € | |
| | TELESOCCORSO | 48,00 € | |
| | ADP | 51.883,47 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 3.609,00 € | |
| FLERO | ADM | 52,00 € | 36.099,48 € |
| | SAD | 3.520,16 € | |
| | TELESOCCORSO | 84,00 € | |
| | ADP | 32.443,32 € | |
| MAZZANO | ADM | 3.874,00 € | 85.274,03 € |
| | TELESOCCORSO | 120,00 € | |
| | SAD | 13.930,32 € | |
| | ADP | 61.342,67 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.007,04 € | |
| MONTIRONE | QUOTA SOLIDALE | 10.330,00 € | 77.731,90 € |
| | ADM | 1.417,00 € | |
| | SAD | 2.266,56 € | |
| | TELESOCCORSO | 126,00 € | |
| | ADP | 45.082,34 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 18.510,00 € | |
| NUVOLENTO | ADM | 1.803,75 € | 32.166,13 € |
| | SAD | 3.719,97 € | |
| | TELESOCCORSO | 60,00 € | |
| | ADP | 23.569,07 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 3.013,34 € | |
| NUVOLERA | ADM | 1.196,00 € | 42.142,52 € |
| | SAD | 4.452,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 24,00 € | |
| | ADP | 30.332,88 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.136,71 € | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | | |
|----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| PONCARALE | ADM | 1.482,00 € | 61.757,85 € |
| | SAD | 3.277,19 € | |
| | TELESOCCORSO | 48,00 € | |
| | ADP | 48.497,66 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 8.040,00 € | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 413,00 € | |
| REZZATO | ADM | 3.419,00 € | 72.923,10 € |
| | SAD | 19.723,41 € | |
| | TELESOCCORSO | 174,00 € | |
| | ADP | 49.606,69 € | |
| SAN ZENO NAVI- GLIO | ADM | 1.203,30 € | 52.994,19 € |
| | SAD | 5.987,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 36,00 € | |
| | ADP | 39.596,96 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 6.170,00 € | |
| TOTALE | | 723.860,14 € | |

Tabella Crediti verso Comuni consorziati - Crediti per fatture

| COMUNE CONSORZIATO | IMPORTI |
|---------------------|-----------------|
| COMUNE DI NUVOLENTO | 103,06 € |
| COMUNE DI PONCARALE | 826,00 € |
| TOTALE | 929,06 € |

La voce "Crediti verso Comuni consorziati" oltre 12 mesi è rappresentata dal credito vantato dall'Azienda al 31/12 /2017, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Contributi da ricevere anno 2016 **58,00**

| | |
|---------------------------|-------|
| Comune Azzano Mella | 56,00 |
| Comune Capriano Del Colle | 2,00 |

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" entro i 12 mesi è meglio descritta nelle tabelle seguenti.

Tabella Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti - Contributi da ricevere 2017 entro i 12 mesi

| COMUNE / ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| DA ENTI/COMUNI FUORI AMBITO | COMUNE DI PALAZZOLO SULL'OGGIO-ADM - | 22,58 € | 54.405,54 € |
| | COMUNE DI BEDIZZOLE - ADM - | 652,22 € | |
| | COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM - | 259,67 € | |
| | Azienda Speciale Consortile Garda Sociale | 84,68 € | |
| | Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale - adm- | 1.027,39 € | |
| | PON INCLUSIONE | 52.359,00 € | |
| ATS | FONDO SOCIALE REGIONALE | 125.070,30 € | 174.382,50 € |
| | FONDO DOPO DI NOI | 29.642,20 € | |
| | CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 - | 19.670,00 € | |
| PROVINCIA | PIANO PROVINCIALE DISABILI | 23.459,52 € | 23.459,52 € |
| REGIONE | REDDITO AUTONOMIA | 20.097,10 € | 37.600,47 € |
| | BONUS FAMIGLIA | 17.503,37 € | |
| TOTALE | | 289.848,03 € | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Tabella Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti - Crediti per fatture entro i 12 mesi

| COMUNE FUORI AMBITO / ENTE | IMPORTI |
|----------------------------|-----------------|
| COMUNE DI VISANO | -204,79 € |
| COMUNE DI MONZA | 671,76 € |
| TOTALE | 466,97 € |

La voce "Crediti verso Comuni fuori ambito ed enti" oltre 12 mesi sono rappresentati dal credito vantato dall'Azienda al 31/12/2017, già preventivato nel Bilancio e precedenti, ma ad oggi privo di manifestazione numeraria cioè di incasso.

Contributi da ricevere anno 2011

Comune di Lumezzane 1.346,00 €

Contributi da ricevere anno 2012

Comune di Lumezzane 2.593,35 €

Contributi da ricevere anno 2015

Fondazione Cariplo 3.204,20 €

Contributi da ricevere anno 2016

Reddito Autonomia 3.226,90 €

10.370,45 €

Il fondo svalutazione crediti, visto la natura dei crediti esposti nel presente bilancio in chiusura, non è stato determinato poiché pressoché inesistente il rischio di insolvenza da parte dei Comuni Consorziati.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti nel bilancio in chiusura al 31/12/2017.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 477.774 | (244.846) | 232.928 |
| Denaro e altri valori in cassa | 39 | 256 | 295 |
| Totale disponibilità liquide | 477.813 | (244.590) | 233.223 |

Ratei e risconti attivi

Nel bilancio d'esercizio è presente la voce "risconti attivi" per € 2.759 ed è rappresentata principalmente dalle assicurazioni e dal pagamento dell'affitto delle unità locali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

In tale voce risultano stanziati fondi rischi ed oneri destinati a coprire costi e spese di esistenza ragionevolmente certa, che alla data del 31/12/2017 sono indeterminati nella data di manifestazione.

Tali fondi sono stati iscritti nel rispetto del principio di competenza, a fronte di somme che si prevede saranno pagate

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 99.744 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 38.068 | 36.000 | 74.068 |
| Utilizzo nell'esercizio | 11.511 | - | 11.511 |
| Valore di fine esercizio | 126.301 | 36.000 | 36.000 |

In particolare tra i "fondi per oneri" risultano iscritti i seguenti fondi:

- Fondo copertura rischi personale, per euro 6.000 , a fronte del maggior costo stimato per i salari dei dipendenti a seguito del rinnovo del CCNL di categoria;
- Fondo a copertura parziale dei costi sostenuti per la ristrutturazione sede, per euro 30.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data ed è pari ad euro 126.301.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | (100) | - | (100) | - | (100) |
| Debiti verso fornitori | 1.678.685 | (645.995) | 1.032.690 | 1.018.690 | 14.000 |
| Debiti tributari | 19.534 | (21.577) | (2.043) | (2.043) | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.924 | (1.428) | 28.496 | 28.496 | - |
| Altri debiti | 33.120 | 17.243 | 50.363 | 50.363 | - |
| Totale debiti | 1.761.163 | (651.757) | 1.109.406 | 1.095.506 | 13.900 |

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

| DESCRIZIONE DEBITI | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 100.716 | € 133.006 |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 250.357 | € 597.118 |
| | | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| VERSO FORNITORI | € 667.617 | € 934.560 |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 28.496 | € 29.924 |
| DIVERSI | € 50.363 | € 33.120 |
| TRIBUTARI | € -2.043 | € 19.534 |
| TOTALE | € 1.095.506 | € 1.747.262 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è entro i 12 mesi. Non risultano debiti con scadenza oltre 5 anni, ovvero oltre l'esercizio.

| DESCRIZIONE DEBITI | Saldo al 31/12/2017 | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI |
|---|---------------------|--------------------|---------------|
| VERSO COMUNI CONSORZIATI | € 100.716 | € 100.716 | - |
| VERSO COMUNI FUORI AMBITO ED ENTI | € 250.357 | € 250.357 | - |
| VERSO FORNITORI | € 667.617 | € 667.617 | - |
| VERSO GLI IST. PREV. E DI SICUREZZA SOCIALE | € 28.496 | € 28.496 | - |
| DIVERSI | € 50.363 | € 50.363 | - |
| TRIBUTARI | € -2.043 | € -2.043 | - |
| TOTALE | € 1.095.506 | € 1.095.506 | - |

I "Debiti verso fornitori" entro 12 mesi sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa e ammontano ad euro 667.617 di cui euro 286.821 per fatture da ricevere di competenza dell'esercizio in chiusura.

La voce "Debiti v/so Istituti di previdenza" entro 12 mesi, pari ad euro 28.496 riguarda la posizione debitoria dell'Azienda nei confronti dell'INPDAP, dell'INPS e dell'INAIL relativa essenzialmente alla mensilità di Dicembre 2017 dei dipendenti.

La voce "Debiti tributari" entro 12 mesi, pari ad euro - 2.043 , accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Si tratta degli importi relativi alle ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2017, da versare entro 16/01/2018 e suddivisi come di seguito evidenziato, nonché del debito residuo per imposta sostitutiva per rivalutazione TFR. La voce oggetto di analisi accoglie altresì il debito verso l'erario relativo alle ritenute effettuate verso collaboratori occasionali.

Da evidenziare la presenza dei crediti per acconti imposte IRES e IRAP versati nel corso dell'anno 2017 che sono da considerarsi a diminuzione del relativo debito.

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Ritenute IRPEF per lavoro autonomo | € 1.471 |
| Ritenute IRPEF per lavoro dipendente | € 4.081 |
| Ritenute IRPEF per collaboratori | € 755 |
| Erario c/Imposta sost.va riv. TFR | € 335 |
| Erario c/acconti IRES | € - 22.890 |
| Erario c/IRES | € 13.283 |
| Erario c/acconti IRAP | € - 9.222 |
| Erario c/IRAP | € 10.183 |
| Erario c/rit. Subite c/contrib | € - 40 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

La voce "Debiti verso altri" pari ad euro 50.363 dal debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre 2017 da liquidare a gennaio 2018 pari ad euro 47.844 , dalle ritenute sindacali dell'anno 2017 pari ad euro 664 , dal debito verso i sindacati per trattenute sindacali 2016 e dal debito verso il fondo previdenza complementare 2016 pari ad euro 1.856.

La voce "Debiti v/so Comuni consorziati" entro i 12 mesi , si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

| COMUNE O ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--------------------|---|-------------|-------------|
| AZZANO MELLA | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 138,00 € | 972,54 € |
| | Fondo Sociale Regionale SAD e SADH | 834,54 € | |
| BORGOSATOLLO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 4.208,42 € | 8.609,42 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 2.458,20 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.063,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale NIDI | 879,00 € | |
| BOTTICINO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 4.751,13 € | 8.319,33 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 1.725,60 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.842,60 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | Fondo non autos. SAD-SADH | 1.125,00 € | 2.164,35 € |
| | Fondo Sociale Regionale (Nidi) | 507,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 301,95 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 230,40 € | |
| CASTENEDOLO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 2.113,21 € | 16.433,71 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 3.015,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.645,50 € | |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 9.660,00 € | |
| FLERO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 11.353,50 € | 19.280,00 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.864,50 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 6.062,00 € | |
| MAZZANO | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 6.814,59 € | 11.345,64 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.915,05 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 2.616,00 € | |
| MONTIRONE | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 709,12 € | 10.890,33 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 201,60 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CAG) | 669,81 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 109,80 € | |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 9.200,00 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 388,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 1.630,66 € | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | | |
|---------------------|---|---------------------|-------------|
| NUVOLENTO | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.721,25 € | 4.550,71 € |
| | Contributo Minori in comunità Fuori Ambito DGR 856/13 | 810,00 € | |
| NUVOLERA | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 528,71 € | 2.048,51 € |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 604,80 € | |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 915,00 € | |
| PONCARALE | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 1.527,17 € | 1.923,17 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 194,40 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 201,60 € | |
| REZZATO | Fondo Sociale Regionale NIDI | 1.155,00 € | 10.524,68 € |
| | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 1.214,40 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 5.047,19 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CAG) | 832,68 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (CRD Minori) | 1.184,30 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 1.091,10 € | |
| SAN ZENO NAVI- GLIO | Fondo Sociale Regionale disabilità (ambito e fuori ambito) | 200,40 € | 3.653,56 € |
| | Fondo Sociale Regionale (SAD e SADH) | 3.049,96 € | |
| | Fondo Sociale Regionale (art 80_81_82 affido e comunità) | 403,20 € | |
| TOTALE | | 100.715,95 € | |

La voce "Debiti v/so Comuni fuori ambito ed enti" entro i 12 mesi , si riferisce alle poste di competenza del bilancio in chiusura, ma con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo come di seguito evidenziato.

| COMUNE O ENTE | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--|--|---------------------|---------------|
| FONDO DOPO DI NOI | | | 148.211,00 € |
| REDDITO AUTONOMIA | | | 18.000,00 € |
| ADM ENTI / ALTRI AMBITI | | | 3.391,10 € |
| FONDO NAZIONALE NON AUTOSUFF | | | 14.359,86 € |
| ALTRI ENTI VOUCHER | | | - 12.908,84 € |
| FONDO CONTENIMENTO EMERGENZA ABITATIVA | | | 60.510,80 € |
| FONDO SOCIALE REGIONALE ENTI | Disabilità - Utenti Diversi | 439,20 € | 18.793,34 € |
| | Disabilità - Cooperative | 1.238,40 € | |
| | F.S.R. DISABILITA' - LA RONDIN E ONLUS | 2.614,80 € | |
| | FSR - NIDO/MICRONIDO | 7.878,00 € | |
| | FSR - CAG e CRD MINORI | 6.622,94 € | |
| TOTALE | | 250.357,26 € | |

Ratei e risconti passivi

Nel bilancio in chiusura al 31/12/2017 sono presenti Ratei passivi per € 22.571; trattasi prevalentemente dei ratei ferie dipendenti relativi all'anno 2017 per euro 22.255 , ed in minima parte a costi con manifestazione finanziaria nel 2018, ovvero fatture di utenze.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è rappresentato principalmente dalla voce "Altri ricavi e proventi" - "Contributi in conto esercizio" erogati dai Comuni consorziati, dalla Regione Lombardia, dall Provincia e da altri enti come di seguito indicato.

Tabella Comuni Consorziati

| COMUNE CONSORZIATO | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|--------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| AZZANO MELLA | QUOTA SOLIDALE | 12.632,00 € | 86.331,14 € |
| | ADM | 2.795,01 € | |
| | SAD | 9.252,75 € | |
| | TELESOCCORSO | 132,00 € | |
| | ADP | 49.897,38 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 11.622,00 € | |
| BORGOSATOLLO | QUOTA SOLIDALE | 37.056,00 € | 482.930,59 € |
| | ADM | 12.805,00 € | |
| | SAD | 19.212,93 € | |
| | TELESOCCORSO | 1.266,00 € | |
| | PROGETTO Mind The G.A.P. | 7.500,00 € | |
| | ADP | 367.795,66 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 37.295,00 € | |
| BOTTICINO | QUOTA SOLIDALE | 43.656,00 € | 403.598,86 € |
| | ADM | 4.286,75 € | |
| | SAD | 58.953,24 € | |
| | TELESOCCORSO | 780,00 € | |
| | VARIE (TELEFONIA SOCIALE) | 35,00 € | |
| | ADP | 295.887,87 € | |
| CAPRIANO DEL COLLE | QUOTA SOLIDALE | 18.696,00 € | 163.245,59 € |
| | ADM | 1.041,63 € | |
| | SAD | 16.548,44 € | |
| | TELESOCCORSO | 474,00 € | |
| | ADP | 109.826,85 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 16.658,67 € | |
| CASTENEDOLO | QUOTA SOLIDALE | 45.828,00 € | 379.902,19 € |
| | ADM | 14.955,00 € | |
| | SAD | 48.573,62 € | |
| | TELESOCCORSO | 384,00 € | |
| | ADP | 238.337,57 € | |
| | SPAZIO LAVORO | 8.670,00 € | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 23.154,00 € | |
| FLERO | QUOTA SOLIDALE | 34.928,00 € | 253.408,82 € |
| | ADM | 2.996,50 € | |
| | SAD | 46.241,49 € | |
| | TELESOCCORSO | 504,00 € | |
| | ADP | 168.151,83 € | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 587,00 € | |
| MAZZANO | QUOTA SOLIDALE | 48.888,00 € | 507.513,76 € |
| | ADM | 9.779,25 € | |
| | TELESOCCORSO | 552,00 € | |
| | SAD | 89.128,24 € | |
| | ADP | 293.269,08 € | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 65.197,19 € | | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 700,00 € | | |
| MONTIRONE | QUOTA SOLIDALE | 20.660,00 € | 190.100,83 € | |
| | ADM | 2.860,00 € | | |
| | SAD | 11.319,80 € | | |
| | TELESOCORSO | 186,00 € | | |
| | ADP | 117.330,71 € | | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 37.444,32 € | | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 300,00 € | | |
| | | | | |
| NUVOLENTO | QUOTA SOLIDALE | 15.968,00 € | 191.424,92 € | |
| | ADM | 13.871,00 € | | |
| | SAD | 25.147,21 € | | |
| | TELESOCORSO | 474,00 € | | |
| | ADP | 117.261,37 € | | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 18.603,34 € | | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 100,00 € | | |
| | | | | |
| NUVOLERA | QUOTA SOLIDALE | 18.784,00 € | 216.284,47 € | |
| | ADM | 10.081,50 € | | |
| | SAD | 11.681,61 € | | |
| | TELESOCORSO | 144,00 € | | |
| | ADP | 142.671,65 € | | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 31.271,71 € | | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 1.650,00 € | | |
| | | | | |
| PONCARALE | QUOTA SOLIDALE | 21.132,00 € | 268.478,25 € | |
| | ADM | 6.705,40 € | | |
| | SAD | 18.162,94 € | | |
| | TELESOCORSO | 174,00 € | | |
| | ADP | 173.650,91 € | | |
| | SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | 48.240,00 € | | |
| | SERVIZIO RISTORAZIONE | 413,00 € | | |
| | | | | |
| REZZATO | QUOTA SOLIDALE | 53.888,00 € | 501.095,31 € | |
| | ADM | 19.422,00 € | | |
| | SAD | 82.826,57 € | | |
| | TELESOCORSO | 1.242,00 € | | |
| | ADP | 308.716,74 € | | |
| | SERVIZIO SPAZIO LAVORO | 35.000,00 € | | |
| | | | | |
| | SAN ZENO NAVI- GLIO | QUOTA SOLIDALE | | 18.692,00 € |
| ADM | | 6.441,50 € | | |
| SAD | | 37.053,09 € | | |
| TELESOCORSO | | 216,00 € | | |
| ADP | | 208.556,12 € | | |
| SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE | | 37.020,00 € | | |
| | | | | |
| TOTALI ENTRATE | | 3.952.293,44 € | | |

Tabella Comuni fuori ambito ed altri enti

| COMUNE FUORI AMBITO / ENTI | DESCRIZIONE | IMPORTI | TOTALE |
|---------------------------------|--|------------|--------------------|
| ENTI/COMUNI FUORI AMBITO | COMUNE DI MONZA | 1.484,64 € | 72.286,59 € |
| | COMUNE DI PALAZZOLO SULL' OGLIO- ADM - | 1.956,00 € | |
| | COMUNE DI BEDIZZOLE - ADM - | 2.732,20 € | |
| | COMUNE TERNO D'ISOLA -ADM - | 626,60 € | |
| | COMUNE VILLA CARCINA | 300,00 € | |
| | Azienda Speciale Consortile Garda Sociale -adm | | |
| | - | 84,68 € | |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|--------------|
| | Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale - adm- | 2.743,47 € | |
| | FONDAZIONE PROVINCIALE BRESCIANA | 10.000,00 € | |
| | PON INCLUSIONE | 52.359,00 € | |
| ATS | FONDO SOCIALE REGIONALE | 416.901,00 € | 626.638,50 € |
| | FONDO PER VIGILANZA e CONTROLLO | 7.014,00 € | |
| | FONDO DOPO DI NOI | 148.211,00 € | |
| | CONTRIBUTO MINORI IN COMUNITA' DGR 856/2013 - MISURA 6 - | 54.512,50 € | |
| PROVINCIA | PIANO PROVINCIALE DISABILI | 23.459,52 € | 23.459,52 € |
| REGIONE | DGR6465/2017 Contenimento Emergenza Abitativa | 67.234,00 € | 104.834,47 € |
| | REDDITO AUTONOMIA | 20.097,10 € | |
| | Bonus Famiglia | 17.503,37 € | |
| TOTALI ENTRATE | | 827.219,08 € | |

La voce "Altri ricavi e proventi" - "Altri ricavi e proventi" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 60.677 ed è caratterizzata da:

- Utenti privati per euro 9.002
- G.R.A. di Bertazzoni Paolo & C. s.a.s: si tratta del rimborso spese sostenuto dall'azienda per il servizio di "direttore in esecuzione" espletata nel 2017 pari ad euro 10.750
- IL GABBIANO Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2017 bando ADP cig 67156666E5 pari ad euro 28.000
- LA RONDINE Società Coop. Sociale ONLUS: riguarda il rimborso spese per l'attività di "direzione in esecuzione" periodo gennaio - dicembre 2017 bando SAD cig 670048357D pari ad euro 12.000
- CRESCERE INSIEME Coop. Sociale ONLUS: trattasi di contributo motivazionale per il tirocinio della Sig. Campanile pari ad euro 925

La voce "Sopravvenienze attive" di competenza del bilancio di chiusura ammonta ad euro 153.851 ed è caratterizzata da:

- Crediti derivanti da rettifiche delle dichiarazioni IVA riguardanti le annualità 2014, 2015, 2016 per euro 34.683, dovute ad un'errata determinazione del pro-rata; nell'esercizio in corso di provvederà ad inviare apposite dichiarazioni integrative nei termini di legge.
- Rimborsi per spese legali pari ad euro 18.000
- Rettifica saldo 2016 Banca c/c per euro 188
- Rettifica saldo 2016 Fondo TFR per euro 2.281
- Rettifica saldo 2016 Fatture da ricevere per euro 762
- Rettifica saldo 2016 Ratei passivi per euro 177
- Rimborso deposito cauzionale Enel non iscritto nei bilanci precedenti per euro 101
- Contributo fondo nazionale non autosufficienza per euro 54.843 non pervenuto
- Stralcio debiti non dovuti per euro 8.711
- Chiusura fatture di fornitori con fondo nazionale non autosufficienza per euro 34.105

Costi della produzione

Il dato complessivo al 31/12/2017 pari a euro 4.971.197 è rappresentato dalle seguenti voci.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime sono iscritti per complessivi euro 2.937 e si riferiscono soprattutto ai costi per cancelleria e materiali di consumo.

Costi per servizi

Le spese per servizi sono iscritte per complessivi euro 3.913.540 destinati alle seguenti voci di spesa.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|--|---------------------|-----------------------|
| Spese per Consulenze amministrative - legali | 67.025,75 | 84.939,7 |
| Spese per Consulenze produttive | 34.313,55 | 83.391,76 |
| Spese per Contributi a Comuni Consorziati | 279.678,94 | 292.754,54 |
| Spese per Contributi vari enti | 306.744,98 | 704.729,13 |
| Spese per gestione sede | 15.562,29 | 19.260,88 |
| Rimborsi spese personale dipendente | 16.082,44 | 0 |
| Servizi di Manutenzioni | 1.377,09 | 8.157,66 |
| Oneri di Gestione | 8.690,23 | 21.535,88 |
| Servizi produttivi | 3.170.832,56 | 1.417.020,34 |
| Utenze | 13.231,91 | 14.537,87 |
| TOTALE | 3.913.539,74 | 2.646.327,76 |

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

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| CONT. EROG. A COM. REZZATO | 35.082,26 | 45.793,73 |
| CONT. EROG. A COM. FLERO | 19.280,00 | 24.406,69 |
| CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO | 41.741,52 | 29.984,11 |
| CONT. EROG. A COM. MAZZANO | 37.818,81 | 42.011,79 |
| CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N. | 12.178,52 | 14.536,22 |
| CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C. | 7.214,50 | 15.175,60 |
| CONT. EROG. A COM. MONTIRONE | 23.884,42 | 22.754,61 |
| CONT. EROG. A COM. BOTTICINO | 27.731,10 | 28.699,20 |
| CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA | 3.241,79 | 1.990,11 |
| CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO | 28.698,07 | 24.704,40 |
| CONT. EROG. A COM. NUVOLENTI | 29.569,03 | 31.541,54 |
| CONT. EROG. A COM. NUVOLERA | 6.828,36 | 5.000,50 |
| CONT. EROG. A COM. PONCARALE | 6.410,56 | 6.156,04 |
| TOTALE | 279.678,94 | 292.754,54 |

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

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI | 173.734,07 | 205.502,34 |
| COSTO SERVIZI DELEGATI ACB | 10.701,63 | 14.736,00 |
| COSTO S.A.D. | 471.989,71 | 194.942,62 |
| COSTO A.D.P. | 2.475.219,43 | 989.012,48 |
| COSTO REDDITO AUTONOMIA | 33.663,80 | 12.826,90 |
| COSTO PON | 5.523,92 | - |
| TOTALE | 3.170.832,56 | 1.417.020,34 |

Costi per godimento di beni di terzi

Il dato complessivo pari ad euro 12.572 è costituito dai fitti passivi relativi alle unità locali di Virle e Borgosatollo imputate secondo la competenza temporale, e i costi sostenuti per il noleggio della fotocopiatrice.

Costi per il personale

Il dato complessivo ammonta ad euro 775.365 come di seguito evidenziato.

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Salari e stipendi | 565.468,48 |
| Oneri sociali | 154.413,32 |
| Trattamento di fine rapporto | 40.660,35 |
| Altri costi del personale | 14.822,40 |
| Totale costi del personale | 775.364,55 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Si evidenzia che le spese riconosciute al personale dipendente per i rimborsi chilometrici connessi alle missioni loro affidate, risultano iscritti alla voce B7 ed ammontano a complessivi euro 16.082.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori storici dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili.

Il totale degli ammortamenti immateriali rilevati nell'esercizio 2017 è pari ad euro 859 e riguardando l'ammortamento delle licenze d'uso software.

Il totale degli ammortamenti materiali è pari ad euro 5.278 ed è così costituito:

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------|
| AMM.TO ORD. IMP. SPEC. | 123,72 | - |
| AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM. | 1.376,51 | 1.245,78 |
| AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COM.IND. | - | 130,73 |
| AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN. | 1.909,22 | 478,73 |
| AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF. | 263,70 | 2.015,44 |
| AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF. | 133,80 | - |
| AMM.TO ORD.ARREDAMENTO | 1.470,76 | 1.470,76 |
| TOTALE | 5.277,71 | 5.341,44 |

Accantonamento per rischi

Come già evidenziato in calce alla tabella dei Fondi rischi del passivo, alla chiusura dell'esercizio sono stati stanziati accantonamenti per euro 6.000 di spese stimate nell'ipotesi di rinnovo contrattuale, ed euro 30.000 per copertura parziale delle spese di ristrutturazione della sede operativa sostenute nel corso del 2017 in esecuzione della delibera assunta dai soci nell'assemblea del 19/12/2017.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda; si tratta delle seguenti voci:

| Descrizione | Saldo | Saldo anno precedente |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| IMPOSTA DI BOLLO | 92,26 | 100,00 |
| TASI | - | 29,00 |
| TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT. | - | 309,87 |
| TASSA SUI RIFIUTI | 616,00 | 607,90 |
| IVA SU ACQ. INDETRAIBILE | 165.116,47 | - |
| DIRITTI CAMERALI | 436,00 | 361,00 |
| ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | - | 33,00 |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 350,87 | - |
| MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI | 1.497,70 | 86,54 |
| SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED. | 56.358,84 | 587,77 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | 178,09 | 222,12 |
| TOTALE | 224.646,23 | 2.337,20 |

Si evidenzia l'incidenza della quota iva acquisti indetraibile pari ad euro 165.116.

Nella voce sopravvenienze passive vi è lo stralcio di un contributo da ricevere iscritto nel bilancio 2016, nello specifico Fondo non autosufficienza, e per il quale vi è la relativa sopravvenienza attiva di pari importo, ovvero euro 54.843.

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Le imposte dirette di competenza dell'esercizio sono così suddivise:

- IRAP euro 10.183
- IRES euro 13.283

Per un importo complessivo pari ad euro 23.466.

Si è ritenuto opportuno rilevare la quota di imposte anticipate a seguito degli accantonamenti a fondo spese future pari ad euro 36.000 , per la sola quota IRES pari al 24% ovvero ad euro 8.640.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 36.000 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 36.000 |
| Differenze temporanee nette | 36.000 |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (8.640) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (8.640) |

Il saldo totale delle imposte che gravano sul bilancio dell'esercizio 2017, al netto delle imposte anticipate, risulta dunque essere pari ad euro 14.826.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Con riferimento al personale dipendente, la forza media ripartita per categoria è la seguente.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 24 |
| Totale Dipendenti | 26 |

Dalla tabella sopra riportata viene evidenziato l'organico medio impiegato nella società.

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

Nell'esercizio 2017 risultano corrisposti al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed agli Amministratori investiti da particolari cariche, compensi nella misura deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Nel prospetto che segue sono esposti i valori relativi ai compensi netti deliberati e corrisposti ai n. 5 Consiglieri di Amministrazione.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

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

Privacy

La società nei termini stabiliti dal D.LGS. n. 196/03 e successive modifiche ed integrazioni, ha redatto (o aggiornato) il Documento Programmatico sulla sicurezza, adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 bis c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis c.c.

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

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

AssicurandoVi che i dati contabili esposti nel progetto di bilancio sottoposto al Vostro esame ed alle Vostre deliberazioni sono desunti da una contabilità sociale ordinatamente tenuta, Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2017 e tutti gli elaborati che lo compongono e completano, ivi compresa la presente relazione, nonché la proposta di destinazione degli utili come indicata nella relazione sulla gestione.

Castenedolo, 09/04/2018

Il Presidente del CdA

Carla Ferrari Aggradi

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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

| | | | | | | | |
|-------|-----|--|---------|----------------|------------------|-------------|-----|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA | | | Codice fiscale | 02803260989 | |
| | | PIAZZA VANTINI 21 | | | Partita IVA | 02803260989 | |
| | | 25086 | REZZATO | BS | Numero R.E.A | BS - 479891 | i.v |
| | | Registro Imprese di | BRESCIA | n. 02803260989 | Capitale Sociale | Lit | |

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | | | | |
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | | | |
| I) parte già richiamata | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II) parte da richiamare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| 3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | 2.122,80 | 2.981,65 | 858,85- | 28,804- |
| 03/15/015 LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET. | 9.898,25 | 9.898,25 | 0,00 | |
| 04/15/015 F/AMM LIC. D'USO SOF. A TEM. IND | 7.775,45- | 6.916,60- | 858,85- | 12,417 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | 49.996,00 | 0,00 | 49.996,00 | 100,000 |
| 03/35/005 LAVORI STRAOR. SU BENI DI TERZI | 57.210,45 | 7.214,45 | 49.996,00 | 692,998 |
| 04/35/005 F/AMM. LAV. STR. SU BENI DI TERZ | 7.214,45- | 7.214,45- | 0,00 | |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 52.118,80 | 2.981,65 | 49.137,15 | ***** |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| 2) Impianti e macchinario | 3.707,88 | 1.357,20 | 2.350,68 | 173,200 |
| 06/10/010 IMPIANTI SPECIFICI | 2.474,40 | 0,00 | 2.474,40 | 100,000 |
| 06/10/504 ALLARME | 1.357,20 | 1.357,20 | 0,00 | |
| 07/10/010 F/AMM IMPIANTI SPECIFICI | 123,72- | 0,00 | 123,72- | 100,000 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 1.092,51 | 4.378,24 | 3.285,73- | 75,046- |
| 06/15/005 ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI | 9.176,72 | 9.176,72 | 0,00 | |
| 06/15/010 ATTR.VARIE E MINUTE (<516,46 E.) | 11.983,27 | 11.983,27 | 0,00 | |
| 07/15/005 F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI | 6.174,99- | 4.798,48- | 1.376,51- | 28,686 |
| 07/15/010 F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE | 13.892,49- | 11.983,27- | 1.909,22- | 15,932 |
| 4) Altri beni | 12.576,43 | 12.249,69 | 326,74 | 2,667 |
| 06/20/005 MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO | 18.426,62 | 17.569,62 | 857,00 | 4,877 |
| 06/20/010 MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO | 1.338,00 | 0,00 | 1.338,00 | 100,000 |
| 06/30/040 ARREDAMENTO | 22.017,53 | 22.017,53 | 0,00 | |
| 07/20/005 F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF | 11.103,61- | 10.839,91- | 263,70- | 2,432 |
| 07/20/010 F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF. | 133,80- | 0,00 | 133,80- | 100,000 |
| 07/30/040 F/AMM. ARREDAMENTO | 17.968,31- | 16.497,55- | 1.470,76- | 8,915 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 17.376,82 | 17.985,13 | 608,31- | 3,382- |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 69.495,62 | 20.966,78 | 48.528,84 | 231,455 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I) RIMANENZE | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II) CREDITI VERSO: | | | | |
| 1) Clienti: | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 1.068.712,39 | 1.480.942,79 | 412.230,40- | 27,835- |
| 14/00001 COMUNE DI AZZANO MELLA | 32.832,48 | 29.284,02 | 3.548,46 | 12,117 |
| 14/00002 COMUNE DI CAPRIANO DEL COLLE | 15.594,50 | 10.244,21 | 5.350,29 | 52,227 |
| 14/00003 COMUNE DI BORGOSATOLLO | 77.493,68 | 93.615,04 | 16.121,36- | 17,220- |
| 14/00004 COMUNE DI BOTTICINO | 71.753,81 | 69.550,84 | 2.202,97 | 3,167 |
| 14/00005 COMUNE DI CASTENEDOLO | 65.154,44 | 51.377,34 | 13.777,10 | 26,815 |
| 14/00006 COMUNE DI FLERO | 36.099,48 | 38.143,22 | 2.043,74- | 5,358- |
| 14/00007 COMUNE DI MAZZANO | 85.274,02 | 66.151,94 | 19.122,08 | 28,906 |
| 14/00008 COMUNE DI MONTIRONE | 77.731,90 | 45.349,07 | 32.382,83 | 71,407 |
| 14/00009 COMUNE DI NUVOLENTI | 32.269,19 | 23.750,23 | 8.518,96 | 35,868 |
| 14/00010 COMUNE DI NUVOLERA | 42.142,52 | 28.601,87 | 13.540,65 | 47,341 |
| 14/00011 COMUNE DI PONCARALE | 62.583,84 | 50.123,68 | 12.460,16 | 24,858 |
| 14/00012 COMUNE DI REZZATO | 72.923,09 | 67.791,76 | 5.131,33 | 7,569 |
| 14/00013 COMUNE DI SAN ZENO NAVIGLIO | 52.994,19 | 52.517,62 | 476,57 | 0,907 |
| 14/00018 LA RONDINE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 7.620,00 | 6.100,00 | 1.520,00 | 24,918 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | | | | |
|-------|-----|---|---------------|----------------|---|--|-----|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA PIAZZA VANTINI 21 25086 REZZATO Registro Imprese di | BS BRESCIA | n. 02803260989 | Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale | 02803260989 02803260989 BS - 479891 Lit | i.v |
|-------|-----|---|---------------|----------------|---|--|-----|

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| 14/00019 COMUNE DI LUMEZZANE | 3.939,35 | 3.939,35 | 0,00 | |
| 14/00020 DA ENTI/COMUNI FUORI AMBITO | 2.046,54 | 1.547,17 | 499,37 | 32,276 |
| 14/00021 ASL | 19.670,00 | 699.251,04 | 679.581,04- | 97,186- |
| 14/00022 PROVINCIA | 23.459,52 | 46.324,05 | 22.864,53- | 49,357- |
| 14/00023 REGIONE | 40.827,37 | 12.826,90 | 28.000,47 | 218,294 |
| 14/00024 FONDAZIONE CARIPLO | 3.204,20 | 4.330,00 | 1.125,80- | 26,000- |
| 14/00025 COMUNE DI BEDIZZOLE | 0,00 | 154,98 | 154,98- | 100,000- |
| 14/00026 COMUNE DI VISANO | 204,79- | 204,79- | 0,00 | |
| 14/00027 G.R.A. DI BERTAZZONI PAOLO & C. SAS | 13.115,00 | 26.230,00 | 13.115,00- | 50,000- |
| 14/00028 ZAMBRANO MAURIZIO | 194,75 | 1.845,92 | 1.651,17- | 89,449- |
| 14/00029 PIACENTINI ANGELO | 1.817,69 | 1.772,53 | 45,16 | 2,547 |
| 14/00030 IL GABBIANO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 17.080,00 | 18.706,66 | 1.626,66- | 8,695- |
| 14/00031 EURORISTORAZIONE SRL | 0,00 | 28.060,00 | 28.060,00- | 100,000- |
| 14/00032 CESARENI MICHELE | 0,00 | 1.016,10 | 1.016,10- | 100,000- |
| 14/00033 CENTRO C SRL | 0,00 | 12,20 | 12,20- | 100,000- |
| 14/00034 ESTI MARIKA | 327,41 | 129,84 | 197,57 | 152,164 |
| 14/00037 MORATTI MORRIS | 445,96 | 0,00 | 445,96 | 100,000 |
| 14/00040 COMUNE DI MONZA | 671,76 | 0,00 | 671,76 | 100,000 |
| 14/00046 CRESCERE INSIEME COO. SOC. ONLUS | 925,00 | 0,00 | 925,00 | 100,000 |
| 14/00047 THIAW MODOU | 146,77 | 0,00 | 146,77 | 100,000 |
| 14/00050 FONDO SOCIALE REGIONALE | 125.070,30 | 0,00 | 125.070,30 | 100,000 |
| 14/00051 PON INCLUSIONE | 52.359,00 | 0,00 | 52.359,00 | 100,000 |
| 14/00052 FONDO DOPO DI NOI | 29.642,20 | 0,00 | 29.642,20 | 100,000 |
| 15/05/045 FATTURE DA EMETTERE | 1.507,22 | 2.400,00 | 892,78- | 37,199- |
| 1 TOTALE Clienti: | 1.068.712,39 | 1.480.942,79 | 412.230,40- | 27,835- |
| 5-bis) Crediti tributari | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 40.466,36 | 3.389,00- | 43.855,36 | ***** |
| 18/20/090 ALTRI CREDITI TRIBUTARI | 3.361,74- | 3.389,00- | 27,26 | 0,804- |
| 48/05/040 ERARIO C/IVA | 43.828,10 | 0,00 | 43.828,10 | 100,000 |
| 5-bis TOTALE Crediti tributari | 40.466,36 | 3.389,00- | 43.855,36 | ***** |
| 5-ter) Imposte anticipate | 8.640,00 | 0,00 | 8.640,00 | 100,000 |
| 18/22/005 CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE | 8.640,00 | 0,00 | 8.640,00 | 100,000 |
| 5-quater) verso altri | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 1.947,22 | 6.664,73 | 4.717,51- | 70,783- |
| 18/45/090 CREDITI DIVERSI | 444,32 | 6.664,73 | 6.220,41- | 93,333- |
| 50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI | 1.502,90 | 0,00 | 1.502,90 | 100,000 |
| 5-quater TOTALE verso altri | 1.947,22 | 6.664,73 | 4.717,51- | 70,783- |
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 1.119.765,97 | 1.484.218,52 | 364.452,55- | 24,555- |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 232.928,16 | 477.774,01 | 244.845,85- | 51,247- |
| 24/05/001 BANCA C/C BCC GARDA N. 702158 | 232.928,16 | 477.774,01 | 244.845,85- | 51,247- |
| 3) Danaro e valori in cassa | 295,28 | 38,90 | 256,38 | 659,074 |
| 24/15/005 DENARO IN CASSA | 295,28 | 38,90 | 256,38 | 659,074 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 233.223,44 | 477.812,91 | 244.589,47- | 51,189- |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 1.352.989,41 | 1.962.031,43 | 609.042,02- | 31,041- |
| D) RATEI E RISCOINTI | 2.758,86 | 1.089,79 | 1.669,07 | 153,155 |
| 26/10/005 RISCOINTI ATTIVI | 2.758,86 | 1.089,79 | 1.669,07 | 153,155 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 1.425.243,89 | 1.984.088,00 | 558.844,11- | 28,166- |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | | | |
|-------|-----|--|---------|----------------|------------------|-------------|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA | | | Codice fiscale | 02803260989 |
| | | PIAZZA VANTINI 21 | | | Partita IVA | 02803260989 |
| | | 25086 | REZZATO | BS | Numero R.E.A | BS - 479891 |
| | | Registro Imprese di | BRESCIA | n. 02803260989 | Capitale Sociale | Lit |
| | | | | | | i.v |

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|--|-------------------|-------------------|-------------|----------|
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I) Capitale | 30.700,00 | 30.700,00 | 0,00 | |
| 28/05/010 FONDO DI DOTAZIONE | 30.700,00- | 30.700,00- | 0,00 | |
| II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| III) Riserve di rivalutazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IV) Riserva legale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| V) Riserve statutarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| VI) Altre riserve: | | | | |
| a) Riserva straordinaria | 78.238,66 | 64.018,84 | 14.219,82 | 22,211 |
| 28/35/005 RISERVA FACOLTATIVA | 78.238,66- | 64.018,84- | 14.219,82- | 22,211 |
| u) Altre riserve di utili | 13.830,00 | 13.830,00 | 0,00 | |
| 28/35/091 ALTRE RISERVE DI UTILI | 13.830,00- | 13.830,00- | 0,00 | |
| VI TOTALE Altre riserve: | 92.068,66 | 77.848,84 | 14.219,82 | 18,265 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. att | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | 8.195,34 | 14.219,82 | 6.024,48- | 42,366- |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 130.964,00 | 122.768,66 | 8.195,34 | 6,675 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| 4) Altri fondi | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 100,000 |
| 30/15/055 F.DO COPERTURA RISCHI PERSONALE | 6.000,00- | 0,00 | 6.000,00- | 100,000 |
| 30/15/501 F.DO PER RISCHI/SPESE FUTURE | 30.000,00- | 0,00 | 30.000,00- | 100,000 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 100,000 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 126.301,37 | 99.744,15 | 26.557,22 | 26,625 |
| 31/05/501 FONDO T.F.R. | 126.301,37- | 99.744,15- | 26.557,22- | 26,625 |
| D) DEBITI | | | | |
| 4) Debiti verso banche | | | | |
| b) esigibili oltre esercizio successivo | 100,00- | 100,00- | 0,00 | |
| 34/05/501 BANCA C/PREPAGATO | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 4 TOTALE Debiti verso banche | 100,00- | 100,00- | 0,00 | |
| 7) Debiti verso fornitori | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 1.018.690,42 | 1.664.684,51 | 645.994,09- | 38,805- |
| 40/00003 APIS-TENET DI TOGNAZZI ENRICO | 0,00 | 1.955,51- | 1.955,51 | 100,000- |
| 40/00004 LA RONDINE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 74.345,13- | 53.415,27- | 20.929,86- | 39,183 |
| 40/00005 AZIENDA TERRIT. PER I SERVIZI AL LA PERSONA AMBITO 9 | 259,53- | 3.082,00- | 2.822,47 | 91,579- |
| 40/00006 VIGILANZA SOC.COOP. ARL | 155,85- | 186,66- | 30,81 | 16,505- |
| 40/00008 TIM SPA | 444,51- | 432,67- | 11,84- | 2,736 |
| 40/00011 CENTRO C SRL | 0,00 | 1.157,17- | 1.157,17 | 100,000- |
| 40/00012 A2A ENERGIA S.P.A. | 7,00- | 132,00- | 125,00 | 94,696- |
| 40/00013 COOPERATIVA SOCIALE NUOVO IMPEGN O SC ONLUS | 14.616,96- | 18.500,17- | 3.883,21 | 20,990- |
| 40/00015 COMUNE DI AZZANO MELLA | 972,54- | 398,02- | 574,52- | 144,344 |
| 40/00016 FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIAL I | 0,00 | 300.249,15- | 300.249,15 | 100,000- |
| 40/00017 COMUNE DI BORGOSATOLLO | 8.609,42- | 6.255,44- | 2.353,98- | 37,630 |
| 40/00018 COMUNE DI BOTTICINO | 8.319,33- | 13.375,28- | 5.055,95 | 37,800- |
| 40/00019 COMUNE DI CAPRIANO DEL COLLE | 2.164,35- | 4.946,12- | 2.781,77 | 56,241- |
| 40/00020 COMUNE DI CASTENEDOLO | 16.433,71- | 16.602,14- | 168,43 | 1,014- |
| 40/00021 COMUNE DI FLERO | 19.280,00- | 24.966,69- | 5.686,69 | 22,777- |
| 40/00022 COMUNE DI MAZZANO | 11.345,64- | 15.056,68- | 3.711,04 | 24,647- |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| Ditta | | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA | | | Codice fiscale | 02803260989 |
|--|-----|--|---------|----------------|------------------|-------------|
| 541 | | PIAZZA VANTINI 21 | | | Partita IVA | 02803260989 |
| | | 25086 REZZATO | | BS | Numero R.E.A | BS - 479891 |
| | | Registro Imprese di | BRESCIA | n. 02803260989 | Capitale Sociale | Lit |
| | | | | | | i.v |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| | | | | ESERCIZIO | ESERCIZIO | DIFFERENZA |
| | | | | 2017 | 2016 | SCOST. |
| | | 40/00023 COMUNE DI MONTIRONE | | 10.890,33- | 13.449,92- | 2.559,59 |
| | | 40/00024 COMUNE DI NUVOLENTINO | | 4.550,71- | 19.933,95- | 15.383,24 |
| | | 40/00025 COMUNE DI NUVOLERA | | 2.048,51- | 1.428,90- | 619,61- |
| | | 40/00026 COMUNE DI PONCARALE | | 1.923,17- | 1.231,21- | 691,96- |
| | | 40/00027 COMUNE DI REZZATO | | 10.524,68- | 12.454,23- | 1.929,55 |
| | | 40/00028 COMUNE DI SAN ZENO NAVIGLIO | | 3.653,56- | 2.907,24- | 746,32- |
| | | 40/00030 MONDO OFFICE SRL | | 296,72- | 0,00 | 296,72- |
| | | 40/00034 APPRODO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | | 907,80- | 1.156,88- | 249,08 |
| | | 40/00036 IL GABBIANO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | | 241.729,62- | 584.420,67- | 342.691,05 |
| | | 40/00037 SAGE SRL | | 1.000,00- | 0,00 | 1.000,00- |
| | | 40/00038 LA VELA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | | 29.348,56- | 13.342,63- | 16.005,93- |
| | | 40/00040 ACQUAMATIC SRL | | 128,00- | 0,00 | 128,00- |
| | | 40/00042 STUDIO TEOREMADI TOMMASI & ASSOCIATI SRL STP | | 6.071,84- | 0,00 | 6.071,84- |
| | | 40/00043 ACB SERVIZI SRL | | 1.032,00- | 4.776,00- | 3.744,00 |
| | | 40/00044 ENEL SERVIZIO ELETTRICO SPA | | 17,89 | 0,00 | 17,89 |
| | | 40/00048 DISPARI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | | 415,50- | 0,00 | 415,50- |
| | | 40/00049 ENI SPA | | 45,43 | 10,48 | 34,95 |
| | | 40/00053 LA SORGENTE SOC. COOP. SOC. ONLUS | | 373,47- | 954,45- | 580,98 |
| | | 40/00054 VALVERDE NET SRL | | 0,00 | 231,80- | 231,80 |
| | | 40/00056 ACQUE POTABILI | | 0,00 | 79,00- | 79,00 |
| | | 40/00057 AVV. GIONCADA MASSIMILIANO | | 0,00 | 8.900,63- | 8.900,63 |
| | | 40/00058 TELEMACO SRL | | 3.018,77- | 254,00- | 2.764,77- |
| | | 40/00059 CODESS SOCIALE SOC. COOP. SOCIALE ONLUS | | 0,00 | 276,43 | 276,43- |
| | | 40/00060 DONELLI ENRICO | | 0,00 | 992,20- | 992,20 |
| | | 40/00061 GORGAINI ALMA | | 0,00 | 1.350,00- | 1.350,00 |
| | | 40/00062 MONDOFFICE SRL | | 370,07- | 623,84- | 253,77 |
| | | 40/00063 POSTEMOBILE SPA | | 100,00 | 50,00 | 50,00 |
| | | 40/00064 SELENE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | | 0,00 | 831,00- | 831,00 |
| | | 40/00065 STUDIO ARCADIA | | 0,00 | 894,00- | 894,00 |
| | | 40/00066 FONDO NAZIONALE NON AUTOSUFFICIENTE NZA | | 14.359,86- | 296.869,07- | 282.509,21 |
| | | 40/00077 LA RONDINE SNC | | 99,00- | 0,00 | 99,00- |
| | | 40/00078 TOSINI GROUP SRL | | 251,32- | 0,00 | 251,32- |
| | | 40/00086 ALTRI ENTI | | 12.908,84 | 0,00 | 12.908,84 |
| | | 40/00089 TEMPO LIBERO SOC COOP ONLUS | | 201,60- | 0,00 | 201,60- |
| | | 40/00092 ENI GAS E LUCE SPA | | 34,95- | 0,00 | 34,95- |
| | | 40/00095 TOGNI SERVIZI SAS | | 2.684,00- | 0,00 | 2.684,00- |
| | | 40/00098 BRAGA ALESSANDRA | | 1.586,00- | 0,00 | 1.586,00- |
| | | 40/00099 GABBIANO LAVORO COOP SOC ONLUS | | 1.056,00- | 0,00 | 1.056,00- |
| | | 40/00100 PASTICCERIA DA GUIDO DI RODELLA PIETRO | | 488,40- | 0,00 | 488,40- |
| | | 40/00102 PARENZA DARIO | | 36,60- | 0,00 | 36,60- |
| | | 40/00103 FONDO DOPO DI NOI | | 148.211,00- | 0,00 | 148.211,00- |
| | | 40/00104 FONDO CONT. EMERGENZA ABITATIVA | | 60.510,80- | 0,00 | 60.510,80- |
| | | 40/00105 FONDO SOCIALE REGIONALE | | 18.793,34- | 0,00 | 18.793,34- |
| | | 40/00106 ADM ALTRI AMBITI | | 3.391,10- | 0,00 | 3.391,10- |
| | | 40/00107 REDDITO AUTONOMIA | | 18.000,00- | 0,00 | 18.000,00- |
| | | 41/05/005 FATTURE DA RICEVERE | | 286.821,33- | 237.228,83- | 49.592,50- |
| | b) | esigibili oltre esercizio successivo | | 14.000,36 | 14.000,36 | 0,00 |
| | | 41/05/090 CONTR DA EROGARE ANNI PREC. | | 14.000,36- | 14.000,36- | 0,00 |
| | 7 | TOTALE Debiti verso fornitori | | 1.032.690,78 | 1.678.684,87 | 645.994,09- |
| | 12) | Debiti tributari | | | | |
| | a) | esigibili entro esercizio successivo | | 2.043,36- | 19.533,59 | 21.576,95- |
| | | 18/20/037 ERARIO C/ACCONTI IRES | | 22.890,00 | 0,00 | 22.890,00 |
| | | 18/20/040 REGIONI C/ACCONTI IRAP | | 9.222,20 | 0,00 | 9.222,20 |
| | | 18/20/050 ERARIO C/RIT SUBITE C/CONTRIB | | 40,00 | 0,00 | 40,00 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | | | | |
|-------|-----|---|---------------|----------------|---|--|-----|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA PIAZZA VANTINI 21 25086 REZZATO Registro Imprese di | BS BRESCIA | n. 02803260989 | Codice fiscale Partita IVA Numero R.E.A Capitale Sociale | 02803260989 02803260989 BS - 479891 Lit | i.v |
|-------|-----|---|---------------|----------------|---|--|-----|

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 48/05/010 ERARIO C/IRES | 13.283,00- | 0,00 | 13.283,00- | 100,000 |
| 48/05/015 ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR | 335,42- | 84,01- | 251,41- | 299,261 |
| 48/05/040 ERARIO C/IVA | 0,00 | 4.768,00- | 4.768,00 | 100,000- |
| 48/05/080 ERARIO C/RIT. LAV. DIP/COLLAB | 4.081,20- | 13.537,77- | 9.456,57 | 69.853- |
| 48/05/082 ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI | 755,07- | 755,07- | 0,00 | |
| 48/05/085 ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO | 1.471,15- | 388,74- | 1.082,41- | 278,440 |
| 48/05/100 REGIONI C/IRAP | 10.183,00- | 0,00 | 10.183,00- | 100,000 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 2.043,36- | 19.533,59 | 21.576,95- | 110,460- |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. soci | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 28.496,39 | 29.923,86 | 1.427,47- | 4,770- |
| 50/05/005 INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. | 3.561,80- | 2.825,00- | 736,80- | 26,081 |
| 50/05/010 INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT. | 96,00- | 0,00 | 96,00- | 100,000 |
| 50/05/020 INAIL C/CONTRIBUTI | 0,00 | 3.519,71- | 3.519,71 | 100,000- |
| 50/05/801 INPDAP C/CONTRIBUTI SOC.LAV.DIP | 24.838,59- | 23.579,15- | 1.259,44- | 5,341 |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicure | 28.496,39 | 29.923,86 | 1.427,47- | 4,770- |
| 14) Altri debiti | | | | |
| a) esigibili entro esercizio successivo | 50.363,32 | 33.119,78 | 17.243,54 | 52,064 |
| 52/05/055 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI | 47.843,63- | 5.430,00- | 42.413,63- | 781,098 |
| 52/05/060 DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID. | 0,00 | 25.833,93- | 25.833,93 | 100,000- |
| 52/05/070 RITENUTE SINDACALI | 663,84- | 0,00 | 663,84- | 100,000 |
| 52/05/290 DEBITI DIVERSI | 1.855,85- | 1.855,85- | 0,00 | |
| 14 TOTALE Altri debiti | 50.363,32 | 33.119,78 | 17.243,54 | 52,064 |
| D TOTALE DEBITI | 1.109.407,13 | 1.761.162,10 | 651.754,97- | 37,007- |
| E) RATEI E RISCOINTI | 22.571,39 | 413,09 | 22.158,30 | ***** |
| 54/05/005 RATEI PASSIVI | 22.571,39- | 413,09- | 22.158,30- | ***** |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 1.425.243,89 | 1.984.088,00 | 558.844,11- | 28,166- |
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | | | |
| a) Contributi in c/esercizio | 4.779.512,52 | 3.298.462,66 | 1.481.049,86 | 44,901 |
| 64/10/800 CONTR. C/ES. F.DO SOC. REG. CIR4 | 416.901,00- | 0,00 | 416.901,00- | 100,000 |
| 64/10/802 CONTR. C/ES. REGIONALI | 104.834,47- | 12.826,90- | 92.007,57- | 717,301 |
| 64/10/803 CONTR. C/ES. COM. REZZATO | 501.095,31- | 259.842,77- | 241.252,54- | 92,845 |
| 64/10/804 CONTR. C/ES. COM. FLERO | 253.408,82- | 136.541,21- | 116.867,61- | 85,591 |
| 64/10/805 CONTR. C/ES. COM. CASTENEDOLO | 379.902,19- | 189.925,93- | 189.976,26- | 100,026 |
| 64/10/806 CONTR. C/ES. COM. MAZZANO | 507.513,76- | 235.943,33- | 271.570,43- | 115,099 |
| 64/10/807 CONTR. C/ES. COM. SAN ZENO N. | 307.978,71- | 157.176,37- | 150.802,34- | 95,944 |
| 64/10/808 CONTR. C/ES. COM. CAPRIANO DEL C | 163.245,59- | 88.796,67- | 74.448,92- | 83,842 |
| 64/10/809 CONTR. C/ES. COM. MONTIRONE | 190.100,83- | 105.402,69- | 84.698,14- | 80,356 |
| 64/10/810 CONTR. C/ES. COM. BOTTICINO | 403.598,86- | 188.838,43- | 214.760,43- | 113,727 |
| 64/10/811 CONTR. C/ES. COM. PONCARALE | 268.478,25- | 149.439,29- | 119.038,96- | 79,657 |
| 64/10/812 CONTR. C/ES. COM. BORGOSATOLLO | 482.930,59- | 300.790,75- | 182.139,84- | 60,553 |
| 64/10/814 CONTR. C/ES. COM. AZZANO MELLA | 86.331,14- | 58.978,57- | 27.352,57- | 46,377 |
| 64/10/815 CONTR. C/ES. COM. NUVOLENTA | 191.424,92- | 121.637,55- | 69.787,37- | 57,373 |
| 64/10/816 CONTR. C/ES. COM. NUVOLERA | 216.284,47- | 85.819,53- | 130.464,94- | 152,022 |
| 64/10/819 CONTR. C/ES. PROVINCIALI | 23.459,52- | 46.324,05- | 22.864,53 | 49,357- |
| 64/10/821 CONTR. FONDI REGIONALI DIVERSI | 0,00 | 1.140.469,04- | 1.140.469,04 | 100,000- |
| 64/10/823 CONTR. C/ESERC. A.S.L. | 7.014,00- | 0,00 | 7.014,00- | 100,000 |
| 64/10/824 CONTR. C/ES. ALTRI COMUNI | 7.099,44- | 14.474,08- | 7.374,64 | 50,950- |
| 64/10/825 CONTR. C/ES. PON INCLUSIONE | 52.359,00- | 0,00 | 52.359,00- | 100,000 |
| 64/10/826 CONTR. C/ES. F.DO DOPO DI NOI | 148.211,00- | 0,00 | 148.211,00- | 100,000 |
| 64/10/827 CONTR. C/ES. MINORI IN COMUNITA' | 54.512,50- | 0,00 | 54.512,50- | 100,000 |
| 64/10/850 CONTR. C/ES. DA ALTRI ENTI | 12.828,15- | 5.235,50- | 7.592,65- | 145,022 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | | | |
|-------|-----|--|---------|----------------|------------------|-------------|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA | | | Codice fiscale | 02803260989 |
| | | PIAZZA VANTINI 21 | | | Partita IVA | 02803260989 |
| | | 25086 | REZZATO | BS | Numero R.E.A | BS - 479891 |
| | | Registro Imprese di | BRESCIA | n. 02803260989 | Capitale Sociale | Lit |
| | | | | | | i.v |

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 CONTO ECONOMICO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|--|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| b) Altri ricavi e proventi | 214.705,39 | 84.855,23 | 129.850,16 | 153,025 |
| 64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP. | 177,82- | 28,97- | 148,85- | 513,807 |
| 64/05/106 PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP. | 0,00 | 10,00- | 10,00 | 100,000- |
| 64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE | 153.850,78- | 5.934,40- | 147.916,38- | ***** |
| 64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI | 60.676,79- | 78.711,29- | 18.034,50 | 22,912- |
| 64/05/510 RIMBORSI | 0,00 | 170,57- | 170,57 | 100,000- |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 4.994.217,91 | 3.383.317,89 | 1.610.900,02 | 47,613 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.994.217,91 | 3.383.317,89 | 1.610.900,02 | 47,613 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | 2.937,13 | 3.670,14 | 733,01- | 19,972- |
| 66/25/015 MERCI C/ACQUISTI - LIBRI E GIOR. | 112,68 | 0,00 | 112,68 | 100,000 |
| 66/30/025 CANCELLERIA | 1.737,81 | 3.264,07 | 1.526,26- | 46,759- |
| 66/30/060 ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46 | 126,56 | 0,00 | 126,56 | 100,000 |
| 66/30/502 ACQUISTI VARI | 0,00 | 406,07 | 406,07- | 100,000- |
| 66/30/504 SPESE AMMINISTRATIVE VARIE | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 100,000 |
| 66/30/505 SPESE VARIE | 840,08 | 0,00 | 840,08 | 100,000 |
| 7) per servizi | 3.913.539,74 | 2.646.327,76 | 1.267.211,98 | 47,885 |
| 68/05/025 ENERGIA ELETTRICA | 2.040,99 | 2.712,46 | 671,47- | 24,755- |
| 68/05/040 GAS RISCALDAMENTO | 2.911,92 | 3.144,22 | 232,30- | 7,388- |
| 68/05/045 ACQUA | 314,75 | 203,19 | 111,56 | 54,904 |
| 68/05/055 MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5% | 817,33 | 7.944,16 | 7.126,83- | 89,711- |
| 68/05/075 MAN. E RIP. BENI DI TERZI | 439,76 | 213,50 | 226,26 | 105,976 |
| 68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE | 5.912,00 | 11.564,50 | 5.652,50- | 48,878- |
| 68/05/130 VIGILANZA | 586,75 | 746,64 | 159,89- | 21,414- |
| 68/05/132 SPESE DI PULIZIA | 7.756,44 | 7.696,38 | 60,06 | 0,780 |
| 68/05/170 COMP.COLL.COORD.ATTIN.ATTIVITA' | 0,00 | 3.589,80 | 3.589,80- | 100,000- |
| 68/05/184 COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV. | 0,00 | 4.950,00 | 4.950,00- | 100,000- |
| 68/05/200 CONTR.INPS COLLAB. ATTIN.ATT. | 64,00 | 0,00 | 64,00 | 100,000 |
| 68/05/261 COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA' | 3.120,00 | 9.900,00 | 6.780,00- | 68,484- |
| 68/05/310 SPESE LEGALI | 3.731,70 | 33.737,39 | 30.005,69- | 88,938- |
| 68/05/320 SPESE TELEFONICHE | 4.235,66 | 3.913,09 | 322,57 | 8,243 |
| 68/05/325 SPESE CELLULARI | 3.141,84 | 3.818,27 | 676,43- | 17,715- |
| 68/05/330 SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA | 264,53 | 391,98 | 127,45- | 32,514- |
| 68/05/340 SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB. | 444,00 | 252,74 | 191,26 | 75,674 |
| 68/05/346 SPESE PER VIAGGI | 40,38 | 57,50 | 17,12- | 29,773- |
| 68/05/360 SPESE PER CERTIFICAZIONI | 1.050,00 | 0,00 | 1.050,00 | 100,000 |
| 68/05/370 ONERI BANCARI | 1.103,44 | 1.019,40 | 84,04 | 8,244 |
| 68/05/375 FORMALITA' AMMINISTRATIVE | 330,20 | 3.895,10 | 3.564,90- | 91,522- |
| 68/05/385 TENUTA PAGHE,CONT.DICH.DA IMPRES | 38.794,75 | 0,00 | 38.794,75 | 100,000 |
| 68/05/386 TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. | 0,00 | 19.283,23 | 19.283,23- | 100,000- |
| 68/05/407 ALTRI COSTI PER SERVIZI | 0,00 | 7.731,51 | 7.731,51- | 100,000- |
| 68/05/490 ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI | 0,00 | 595,06 | 595,06- | 100,000- |
| 68/05/508 CANONE REG. E MANUTENZ. DOMINI | 1.227,00 | 0,00 | 1.227,00 | 100,000 |
| 68/05/511 CONSULENZE TECNICHE AMMINISTR. | 14.909,30 | 25.245,68 | 10.336,38- | 40,943- |
| 68/05/512 CONSULENZE COMMERCIALI | 0,00 | 53.765,36 | 53.765,36- | 100,000- |
| 68/05/513 CONSULENZE TECNICHE PER SERV. | 14.850,00 | 11.186,60 | 3.663,40 | 32,748 |
| 68/05/537 COSTI INDEDUCIBILI | 2.108,76 | 7.341,59 | 5.232,83- | 71,276- |
| 68/05/540 SOMMINISTR.BEVANDE INDEDUCIBILE | 886,92 | 0,00 | 886,92 | 100,000 |
| 68/05/560 ASSICURAZIONI | 1.893,85 | 0,00 | 1.893,85 | 100,000 |
| 68/05/561 CANONE MANUT.BENI PROPRI | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 100,000 |
| 68/05/583 COMPENSI COLL.ATT.ATTIVITA' | 14.679,55 | 0,00 | 14.679,55 | 100,000 |
| 68/05/584 COMP.COLL.ATTINENTI ATTIVITA' | 550,00 | 0,00 | 550,00 | 100,000 |
| 68/05/803 COSTO F.DO SOC.LE REGIONALE | 18.793,34 | 86.680,48 | 67.887,14- | 78,318- |
| 68/05/805 COSTO PER ASS. DOMIC. MINORI | 173.734,07 | 205.502,34 | 31.768,27- | 15,458- |
| 68/05/806 CONT. EROG. A COM. REZZATO | 35.082,26 | 45.793,73 | 10.711,47- | 23,390- |
| 68/05/807 CONT. EROG. A COM. FLERO | 19.280,00 | 24.406,69 | 5.126,69- | 21,005- |
| 68/05/808 CONT. EROG. A COM. CASTENEDOLO | 41.741,52 | 29.984,11 | 11.757,41 | 39,212 |
| 68/05/809 CONT. EROG. A COM. MAZZANO | 37.818,81 | 42.011,79 | 4.192,98- | 9,980- |
| 68/05/811 CONT. EROG. A COM. SAN ZENO N. | 12.178,52 | 14.536,22 | 2.357,70- | 16,219- |
| 68/05/812 CONT. EROG. A COM. CAPRIANO D.C. | 7.214,50 | 15.175,60 | 7.961,10- | 52,459- |
| 68/05/813 CONT. EROG. A COM. MONTIRONE | 23.884,42 | 22.754,61 | 1.129,81 | 4,965 |
| 68/05/814 CONT. EROG. A COM. BOTTICINO | 27.731,10 | 28.699,20 | 968,10- | 3,373- |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| | | | | |
|-------|-----|---|---|-----|
| Ditta | 541 | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA PIAZZA VANTINI 21 25086 REZZATO BS Registro Imprese di BRESCIA n. 02803260989 | Codice fiscale 02803260989 Partita IVA 02803260989 Numero R.E.A BS - 479891 Capitale Sociale Lit | i.v |
|-------|-----|---|---|-----|

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 CONTO ECONOMICO

| | ESERCIZIO 2017 | ESERCIZIO 2016 | DIFFERENZA | SCOST. |
|--|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| 68/05/815 CONT. EROG. A COM. AZZANO MELLA | 3.241,79 | 1.990,11 | 1.251,68 | 62,895 |
| 68/05/816 CONT. EROG. A COM. BORGOSATOLLO | 28.698,07 | 24.704,40 | 3.993,67 | 16,165 |
| 68/05/817 CONT. EROG. A COM. NUVOLENTO | 29.569,03 | 31.541,54 | 1.972,51- | 6,253- |
| 68/05/818 CONT. EROG. A COM. NUVOLERA | 6.828,36 | 5.000,50 | 1.827,86 | 36,553 |
| 68/05/819 CONT. EROG. A COM. PONCARALE | 6.410,56 | 6.156,04 | 254,52 | 4,134 |
| 68/05/821 COSTO CONT. A ENTI DIVERSI | 53.502,15 | 2.827,50 | 50.674,65 | ***** |
| 68/05/822 CONT. EROG. A UTENTI | 1.024,80 | 1.548,00 | 523,20- | 33,798- |
| 68/05/823 COSTO SERVIZI DELEGATI ACB | 10.701,63 | 14.736,00 | 4.034,37- | 27,377- |
| 68/05/824 CONT. EROG. F.DO DOPO DI NOI | 148.211,00 | 0,00 | 148.211,00 | 100,000 |
| 68/05/825 COSTO CONT. A COMUNI DIVERSI | 1.478,99 | 0,00 | 1.478,99 | 100,000 |
| 68/05/826 CONT. EROG. F.DO CONT. EMERG. AB | 60.510,80 | 0,00 | 60.510,80 | 100,000 |
| 68/05/827 CONT. EROG. ADM ALTRI AMB | 2.873,90 | 0,00 | 2.873,90 | 100,000 |
| 68/05/829 COMPENSO REVISORE - VIGILANZA | 7.240,00 | 3.806,40 | 3.433,60 | 90,205 |
| 68/05/850 VALORI BOLLATI COSTO | 285,00 | 251,00 | 34,00 | 13,545 |
| 68/05/851 CONT. EROG. PR. OCCUPAZIONE | 0,00 | 39.485,00 | 39.485,00- | 100,000- |
| 68/05/853 COSTO S.A.D. | 471.989,71 | 194.942,62 | 277.047,09 | 142,117 |
| 68/05/854 COSTO A.D.P. | 2.475.219,43 | 989.012,48 | 1.486.206,95 | 150,271 |
| 68/05/855 COSTO REDDITO AUTONOMIA | 33.663,80 | 12.826,90 | 20.836,90 | 162,446 |
| 68/05/856 COSTO AVCP | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 100,000 |
| 68/05/857 COSTO CONTR. SPAZIO LAVORO | 20.350,00 | 0,00 | 20.350,00 | 100,000 |
| 68/05/861 COSTO FONDO NON AUTOSUFFICIENZA | 0,00 | 273.939,00 | 273.939,00- | 100,000- |
| 68/05/863 COSTO F.DO NAZ. POL. SOCIALI | 0,00 | 300.249,15 | 300.249,15- | 100,000- |
| 68/05/864 COSTO PON | 5.523,92 | 0,00 | 5.523,92 | 100,000 |
| 68/05/901 CONS. PRIVACY E 626/94 | 2.350,00 | 2.867,00 | 517,00- | 18,032- |
| 72/05/086 RIMB.IND.KM INDED.IRAP | 16.082,44 | 0,00 | 16.082,44 | 100,000 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 12.572,30 | 14.834,67 | 2.262,37- | 15,250- |
| 70/05/010 FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI) | 7.760,61 | 8.803,50 | 1.042,89- | 11,846- |
| 70/05/020 SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO | 835,30 | 0,00 | 835,30 | 100,000 |
| 70/05/101 NOLEGGIO DEDUCIBILE | 0,00 | 4.057,21 | 4.057,21- | 100,000- |
| 70/05/504 NOLEGGIO MACCHINARI E ATTREZZAT. | 3.358,39 | 0,00 | 3.358,39 | 100,000 |
| 70/25/010 LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO | 618,00 | 1.973,96 | 1.355,96- | 68,692- |
| 9) per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 565.468,48 | 503.163,53 | 62.304,95 | 12,382 |
| 72/05/010 SALARI E STIPENDI | 565.468,48 | 503.163,53 | 62.304,95 | 12,382 |
| b) oneri sociali | 154.413,32 | 130.466,04 | 23.947,28 | 18,355 |
| 72/15/005 ONERI SOCIALI INPS | 25.981,46 | 96.511,15 | 70.529,69- | 73,079- |
| 72/15/007 ONERI SOCIALI INPS DIP.TEMPO IND | 0,00 | 22.549,41 | 22.549,41- | 100,000- |
| 72/15/025 ONERI SOCIALI INAIL | 9.915,40 | 11.405,48 | 1.490,08- | 13,064- |
| 72/15/505 ALTRI ONERI SOCIALI | 118.516,46 | 0,00 | 118.516,46 | 100,000 |
| c) trattamento di fine rapporto | 40.660,35 | 33.995,24 | 6.665,11 | 19,606 |
| 72/20/005 TFR | 40.660,35 | 33.995,24 | 6.665,11 | 19,606 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0,00 | 1.721,40 | 1.721,40- | 100,000- |
| 72/25/005 ACC.TO F.DO TRAT.QUIES.PREV.INT. | 0,00 | 1.721,40 | 1.721,40- | 100,000- |
| e) altri costi | 14.822,40 | 8.983,18 | 5.839,22 | 65,001 |
| 72/30/010 ALTRI COSTI DEL PERSONALE | 4.959,00 | 8.983,18 | 4.024,18- | 44,796- |
| 72/30/502 TICKET DIPENDENTI | 9.863,40 | 0,00 | 9.863,40 | 100,000 |
| 9 TOTALE per il personale: | 775.364,55 | 678.329,39 | 97.035,16 | 14,305 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) ammort. immobilizz. immateriali | 858,85 | 858,85 | 0,00 | |
| 74/15/015 AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND. | 858,85 | 858,85 | 0,00 | |
| b) ammort. immobilizz. materiali | 5.277,71 | 5.341,44 | 63,73- | 1,193- |
| 75/10/010 AMM.TO ORD. IMP. SPEC. | 123,72 | 0,00 | 123,72 | 100,000 |
| 75/15/005 AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM. | 1.376,51 | 1.245,78 | 130,73 | 10,493 |
| 75/15/006 AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COM.IND. | 0,00 | 130,73 | 130,73- | 100,000- |
| 75/15/010 AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN. | 1.909,22 | 478,73 | 1.430,49 | 298,809 |
| 75/20/005 AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF. | 263,70 | 2.015,44 | 1.751,74- | 86,916- |
| 75/20/010 AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF. | 133,80 | 0,00 | 133,80 | 100,000 |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.

| Ditta | | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE PER I SERVIZI ALLA PERSONA | | | Codice fiscale | 02803260989 | | |
|---|---|--|---------|----------------|------------------|--------------|--------------|----------|
| 541 | | PIAZZA VANTINI 21 | | | Partita IVA | 02803260989 | | |
| | | 25086 REZZATO BS | | | Numero R.E.A | BS - 479891 | | |
| | | Registro Imprese di | BRESCIA | n. 02803260989 | Capitale Sociale | Lit i.v | | |
| BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017 CONTO ECONOMICO | | | | | | | | |
| | | | | | ESERCIZIO | ESERCIZIO | DIFFERENZA | SCOST. |
| | | | | | 2017 | 2016 | | |
| 75/30/040 AMM.TO ORD.ARREDAMENTO | | | | | 1.470,76 | 1.470,76 | 0,00 | |
| 10 | TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | | | | 6.136,56 | 6.200,29 | 63,73- | 1,027- |
| 12) | accantonamenti per rischi | | | | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 100,000 |
| | 82/15/055 ACC.TO AL F.DO COP.RISCHI PERS. | | | | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 100,000 |
| | 82/15/190 ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI | | | | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 100,000 |
| 14) | oneri diversi di gestione | | | | 224.646,23 | 2.337,20 | 222.309,03 | ***** |
| | 84/05/005 IMPOSTA DI BOLLO | | | | 92,26 | 100,00 | 7,74- | 7,740- |
| | 84/05/013 TASI | | | | 0,00 | 29,00 | 29,00- | 100,000- |
| | 84/05/035 TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT. | | | | 0,00 | 309,87 | 309,87- | 100,000- |
| | 84/05/045 TASSA SUI RIFIUTI | | | | 616,00 | 607,90 | 8,10 | 1,332 |
| | 84/05/060 IVA SU ACQ. INDETRAIBILE | | | | 165.116,47 | 0,00 | 165.116,47 | 100,000 |
| | 84/05/070 DIRITTI CAMERALI | | | | 436,00 | 361,00 | 75,00 | 20,775 |
| | 84/05/090 ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | | | | 0,00 | 33,00 | 33,00- | 100,000- |
| | 84/05/502 IMPOSTA DI REGISTRO | | | | 350,87 | 0,00 | 350,87 | 100,000 |
| | 84/10/035 MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI | | | | 1.497,70 | 86,54 | 1.411,16 | ***** |
| | 84/10/050 SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED. | | | | 56.358,84 | 587,77 | 55.771,07 | ***** |
| | 84/10/090 ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | | | | 178,09 | 222,12 | 44,03- | 19,822- |
| B | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | 4.971.196,51 | 3.351.699,45 | 1.619.497,06 | 48,318 |
| A-B | TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | | | | 23.021,40 | 31.618,44 | 8.597,04- | 27,189- |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | | | | | | | |
| 16) | Altri proventi finanziari: | | | | | | | |
| d) | proventi finanz. diversi dai precedenti | | | | | | | |
| d5) | da altri | | | | | | | |
| | 87/20/035 INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI | | | | 0,00 | 262,85 | 262,85- | 100,000- |
| | | | | | 0,00 | 262,85- | 262,85 | 100,000- |
| d | TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | | | | 0,00 | 262,85 | 262,85- | 100,000- |
| 16 | TOTALE Altri proventi finanziari: | | | | 0,00 | 262,85 | 262,85- | 100,000- |
| 17) | interessi e altri oneri finanziari da: | | | | | | | |
| e) | debiti verso altri | | | | | | | |
| | 88/20/046 INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI | | | | 0,06 | 104,47 | 104,41- | 99,942- |
| | 88/20/046 INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI | | | | 0,00 | 104,47 | 104,47- | 100,000- |
| | 88/20/502 INTERESSI PASSIVI DI MORA | | | | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 100,000 |
| 17 | TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | | | | 0,06 | 104,47 | 104,41- | 99,942- |
| 15+16-17+-17b | TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | 0,06- | 158,38 | 158,44- | 100,037- |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIA | | | | | | | | |
| A-B+C+D | TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | | | | 23.021,34 | 31.776,82 | 8.755,48- | 27,553- |
| 20) | Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticip | | | | | | | |
| a) | imposte correnti | | | | | | | |
| | 96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO | | | | 23.466,00 | 17.557,00 | 5.909,00 | 33,656 |
| | 96/05/010 IRAP DELL'ESERCIZIO | | | | 10.183,00 | 7.372,00 | 2.811,00 | 38,130 |
| | 96/05/015 IRES DELL'ESERCIZIO | | | | 13.283,00 | 10.185,00 | 3.098,00 | 30,417 |
| c) | imposte differite e anticipate | | | | | | | |
| | 96/10/010 IMPOSTE ANTICIPATE | | | | 8.640,00- | 0,00 | 8.640,00- | 100,000 |
| | | | | | 8.640,00- | 0,00 | 8.640,00- | 100,000 |
| 20 | TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite, | | | | 14.826,00 | 17.557,00 | 2.731,00- | 15,555- |
| 21) | Utile (perdite) dell'esercizio | | | | 8.195,34 | 14.219,82 | 6.024,48- | 42,366- |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

firmato digitalmente da PIETRO ALBERTI, FRANCESCA TRAVAGLINO e stampato il giorno 25/03/2019 da Ruffo Egeria.



Comune di Flero

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017**

INTRODUZIONE

Il tema del consolidamento dei conti per il controllo della finanza pubblica è uno dei principali aspetti del processo di riforma della pubblica amministrazione, tuttora in corso, attuato, in modo particolare, con la legge di riforma della contabilità pubblica (d. lgs 118/2011 così come modificato dal d. lgs 126/2014 per il comparto enti locali), la quale disciplina gli schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali, tra cui quelli da utilizzare per il bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali.

La redazione del bilancio consolidato per gli enti locali nasce dalla necessità del Governo centrale di conoscere e tenere sotto controllo la spesa pubblica nel suo complesso, allo scopo di consentire la ricostruzione dei flussi delle risorse finanziarie e poterne valutare l'efficacia con riferimento al complesso delle iniziative dell'ente, incluse quelle poste in essere da altri soggetti giuridici, quali gli organismi partecipati.

L'accentuarsi del fenomeno dell'affidamento dei servizi degli enti locali a soggetti terzi, attraverso società, spesso a partecipazione pubblica e a volte di intera proprietà dell'ente locale, induce a esplorare e definire le modalità di rappresentazione dei dati di bilancio di queste gestioni che, diversamente, sfuggirebbero ad una valutazione unitaria.

Il bilancio consolidato può essere quindi definito come strumento per la conoscenza e l'elaborazione di informazioni e risultati, finalizzato a orientare la pianificazione e la programmazione del "Gruppo" (che si esprime con il documento unico di programmazione e con il bilancio di previsione).

Tra i vantaggi conseguenti alla formazione del bilancio consolidato si possono evidenziare una maggiore trasparenza nei costi dei servizi, una migliore efficienza negli stessi dovuta a una programmazione complessiva del Gruppo, una migliore risposta alla necessità di ricostruzione dei costi dei servizi offerti.

Il bilancio consolidato deve rappresentare uno strumento per superare le carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, permettendo una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo.

Esso deve consentire all'ente a capo del "Gruppo amministrazione pubblica" di disporre di un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia gli organismi –societari e non – in cui si articola il gruppo di cui l'ente è a capo. Ed infine, il bilancio consolidato deve fornire una visione complessiva delle consistenze patrimoniali e finanziarie, così come del risultato economico, di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

NORMATIVA

Il bilancio consolidato trova fondamento legislativo nell'articolo 11 – bis del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, così come integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, che testualmente recita: [...] *“Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*

Il bilancio consolidato e' costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

- a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*
- b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa che indica:

- i criteri di valutazione applicati;
- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);
- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;
- la composizione delle voci “ratei e risconti” e della voce “altri accantonamenti” dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;
- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;
- la composizione delle voci “proventi straordinari” e “oneri straordinari”, quando il loro ammontare è significativo;
- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;
- per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati il loro fair value ed informazioni sulla loro entità e sulla loro natura.

- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:
 - della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
 - delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
 - se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.
 - della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
 - della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;
 - qualora si sia verificata una variazione notevole nella composizione del complesso delle imprese incluse nel consolidamento, devono essere fornite le informazioni che rendano significativo il confronto fra lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente (ad esclusione del primo esercizio di redazione del bilancio consolidato);
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:
 - a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, comprensivi delle entrate esternalizzate;
 - b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;
 - c) delle perdite ripianate dall'ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, negli ultimi tre anni

Il presente documento andrà ad analizzare le richieste informazioni al fine di fornire una conoscenza dei risultati del gruppo "Comune di Flero".

INDIVIDUAZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'individuazione dell'area di consolidamento, vale a dire dell'insieme delle aziende costituenti il "gruppo comunale" oggetto del consolidamento dei conti, comporta un importante lavoro di analisi del portafoglio partecipazioni.

Vengono esaminati gli atti che regolano la vita del soggetto ed i rapporti giuridico-finanziari fra lo stesso e l'Amministrazione comunale (statuti, regolamenti, convenzioni, contratti di servizio e bilanci di esercizio).

In base al tipo di controllo esercitato dal capogruppo Comune di Flero sulle singole società ed organismi partecipati si determina l'area di consolidamento.

Le modalità di definizione degli organismi partecipati da far rientrare nell'area di consolidamento sono enunciate nel principio contabile Allegato 4/4 al D. Lgs 118/2011 così come modificato dal D. Lgs 126/2014.

Detto principio prevede la predisposizione di due elenchi separati, di cui uno contiene l'indicazione di tutte le società, enti ed organismi partecipati dell'ente locale facenti parte del gruppo pubblico, l'altro le sole società, enti ed organismi partecipati facenti parte dell'area di consolidamento;

Fanno parte del "gruppo amministrazione pubblica": gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo che costituiscono articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel bilancio della capogruppo;

1) gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende

che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

3) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante;

4) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Il secondo elenco (enti oggetto di consolidamento) è costruito partendo dal primo elenco ed eliminando gli enti e le società il cui bilancio è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo, come stabilito dal principio contabile. Esso definisce che sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, un'incidenza inferiore al 10% rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo Comune di Flero:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

E' stata dunque avviata una puntuale verifica per ciascuna partecipata del Comune di Flero formalizzata con deliberazione della Giunta Comunale n. 130 in data 29/08/2018 che, sulla scorta dei criteri sopra riportati, ha portato ad individuare come unica componente del gruppo di amministrazione pubblica la partecipata "AZIENDA SPECIALE CONSORTILE BRESCIA EST" il cui bilancio, in base ai parametri sopra riportati, è considerato rilevante e la Società ritenuta, pertanto, organismo da consolidare.

Pertanto, in base alle suddette soglie di irrilevanza economica o all'1% di partecipazione, così come previsti dalle norme vigenti, e sulla base dei rispettivi bilanci d'esercizio dei soggetti partecipati riferiti all'anno 2017, è incluso nel perimetro di consolidamento il seguente organismo partecipato:

"AZIENDA SPECIALE CONSORTILE BRESCIA EST"

CRITERI GENERALI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO PROCEDURA DI CONSOLIDAMENTO

L'Ente locale, nel redigere il bilancio consolidato, deve attenersi alla procedura descritta nel principio contabile 4, allegato 4/4 al D. Lgs 118/2011, così come novellato dal D. Lgs 126/2014, oltre che all'art. 11 quinquies del D. Lgs 118/2011, così come modificato dal D. Lgs 126/2014 ed adottare lo schema predefinito dell'allegato n. 11, il quale stabilisce in che modo devono essere collocate le voci che risultano nei prospetti di conto economico e di stato patrimoniale.

Una corretta procedura di consolidamento presuppone che le informazioni contabili dei soggetti inclusi nell'area di consolidamento siano corrette e che i documenti contabili da consolidare siano quanto più possibile omogenei e uniformi tra loro, in modo da consentire l'aggregazione degli stati patrimoniali e conti economici relativi agli enti inclusi nell'area di consolidamento, secondo voci omogenee (ossia di denominazione e contenuto identici), destinate a confluire nelle voci corrispondenti del bilancio consolidato.

Nei casi in cui i principi contabili applicati ai bilanci dell'ente locale e degli enti controllati, pur corretti, non siano uniformi tra loro, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento.

È consentito derogare all'adozione di criteri uniformi di valutazione allorché la conservazione di criteri difformi sia più idonea a una rappresentazione veritiera e corretta; ma in tal caso l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve evidenziare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi della mancata uniformità.

Le elaborazioni di consolidamento hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del gruppo ente locale, come se si trattasse di una entità unitaria. Il bilancio consolidato deve includere pertanto soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Vengono eliminati quindi in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, altrimenti, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

Il metodo di consolidamento a cui si fa riferimento è pertanto il metodo integrale, con applicazione della percentuale del 100%.

Tale metodo prevede che gli elementi patrimoniali ed economici dei bilanci dell'ente locale e degli enti inclusi nell'area di consolidamento siano sommati tra loro; il che comporta l'assunzione di tutte le attività, passività, costi e ricavi delle imprese consolidate al fine di mostrare la complessiva struttura del gruppo come unica entità.

A tal fine occorrono pertanto i seguenti interventi di rettifica:

- 1) eliminare saldi e operazioni all'interno del complesso economico, inclusi i proventi originati da vendite e trasferimenti, gli oneri, i dividendi o distribuzioni similari;
- 2) eliminare il valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- 3) eliminare analogamente i valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e le corrispondenti quote del patrimonio netto;
- 4) eliminare gli utili e le perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni;
- 5) relativamente all'imposta sul valore aggiunto si specifica che le operazioni tra il Comune di Flero e la partecipata "Azienda Speciale Consortile Brescia Est";
- 6) risultano tutte assoggettate ad IVA che in alcuni casi per il Comune risulta indetraibile. In tali casi il costo dell'iva per il Comune rientra nel conto economico consolidato.
- 7) identificare nel conto economico e nello stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo: nel caso del gruppo Comune di Flero non risultano quote di pertinenza di terzi.
- 8) L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.
- 9) Negli ultimi tre anni non sono state ripianate dall'Ente, attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie, perdite infragruppo.
- 10) I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le suddette modalità, sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri).
- 11) I bilanci utilizzati per il consolidamento (sia della Comune che della partecipata), sono redatti con riferimento al termine dell'anno solare (31 dicembre): si tratta dei bilanci legali comunque redatti in modo tale da riflettere i principi contabili sostanzialmente omogenei e utili al consolidamento.
- 12) il bilancio consolidato è redatto ed approvato entro i termini previsti dal principio consolidato, vale a dire entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento.
- 13) il bilancio consolidato è composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati.

DATI CONSOLIDATI PER IL GRUPPO “AMMINISTRAZIONE PUBBLICA” DEL COMUNE DI FLERO

Per quanto attiene ai dati contabili utilizzati per il consolidamento del bilancio, essi si riferiscono ai seguenti:

- per quanto riguarda il Comune di Flero, sono stati elaborati lo stato patrimoniale attivo, passivo e relativo al patrimonio netto, nonché il conto economico, approvati con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 15/05/2018 (tali documenti sono allegati sotto la lettera “A” alla presente relazione);
- per quanto attiene alla “Azienda Speciale Consortile Brescia Est”, sono stati elaborati lo stato patrimoniale attivo, passivo e relativo al patrimonio netto, nonché il conto economico, approvati con verbale di assemblea ordinaria in data 26/04/2018 (tali documenti sono allegati sotto la lettera “B” alla presente relazione).

MODALITA’ DI CONSOLIDAMENTO PER IL GRUPPO “AMMINISTRAZIONE PUBBLICA” DEL COMUNE DI FLERO

Al fine dell’elaborazione operativa dello schema di bilancio consolidato, il Comune deve attenersi principalmente a due principi contabili:

- il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato n. 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011);
- il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011).

Il Comune capogruppo deve altresì utilizzare lo schema predisposto nell’allegato n. 11 al D. Lgs. n. 118/2011.

Ai sensi del punto 4.4 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011), il consolidamento dei bilanci può essere effettuato attraverso due diversi metodi:

- ✓ il metodo integrale, che consiste nell’aggregare l’intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;
- ✓ il metodo proporzionale, che consiste nell’aggregare l’importo in misura proporzionale alla quota di partecipazione con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

In considerazione del fatto che nel gruppo “amministrazione pubblica” del Comune di Flero è presente, oltre al Comune capogruppo, unicamente la “AZIENDA SPECIALE CONSORTILE BRESCIA EST” , ente strumentale partecipato (8,90%) il consolidamento del bilancio al 31 dicembre 2017 è stato effettuato utilizzando il metodo proporzionale.

CRITERI DI VALUTAZIONE AI FINI DEL CONSOLIDAMENTO

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono previsti dal principio della contabilità economico-patrimoniale: la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività.

Più in dettaglio i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio consolidato sono stati i seguenti:

- **immobilizzazioni immateriali:** sono state iscritte al costo storico di acquisizione o realizzazione comprensivo di eventuali oneri accessori ed esposte al netto dei relativi ammortamenti.
- **immobilizzazioni materiali:** sono iscritte a bilancio al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Si precisa che, per quando riguarda il Comune, in sede di approvazione del rendiconto 2017 si è provveduto, in ossequio al disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3, a riclassificare le singole voci dell’inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote indicate nel principio contabile applicato alla contabilità economico-patrimoniale in base alle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica utile dei beni.

Disponibilità liquide: sono iscritte a bilancio al loro valore nominale.

Crediti: sono iscritti a bilancio tenendo conto del presumibile valore di realizzo dei crediti medesimi. Salvo diversa esplicita indicazione, i crediti sono da intendersi esigibili entro l’esercizio successivo.

Debiti: sono stati iscritti a bilancio al loro valore nominale.

Per i **debiti da finanziamento di durata superiore a 5 anni**, di competenza del Comune, è stato indicato il saldo patrimoniale al 31/12/2017 mediante la rilevazione dei debiti residui in sorte capitale dei prestiti in

essere (rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui);

Ratei e risconti: Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di Finanziamento: € 5701,55

Flero: Interessi passivi per Mutui e Prestiti per € 5.701,54

Azienda Speciale Consortile Brescia Est: 0,06€

Composizione della voce Proventi straordinari e oneri straordinari:

I proventi straordinari, derivano da residui passivi eliminati per inesigibilità o insussistenza.

gli oneri straordinari derivano da residui attivi eliminati per inesigibilità o insussistenza

Rimanenze: Le giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Fondi per rischi e oneri: sono stanziati per coprire oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio, o alla data di formazione del bilancio, non erano determinabili in ammontare preciso. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi contabili ed i criteri generali di prudenza e competenza.

Costi e ricavi: i costi ed i ricavi sono iscritti in base al criterio della competenza economica e temporale.

ELIMINAZIONE DELLE OPERAZIONI INFRAGRUPPO

Ai sensi del punto 4.2 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato n. 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011), il bilancio consolidato deve includere solamente le operazioni che i componenti inclusi nel gruppo "amministrazione pubblica" hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo stesso. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria, nonché economica, e le sue variazioni, di un'unica entità composta da una pluralità di soggetti giuridici legati tra loro. Lo stesso punto 4.2 prescrive pertanto di eliminare in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci tra i soggetti giuridici componenti il gruppo "amministrazione pubblica", perché essi costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo stesso; infatti, qualora tali operazioni

infragrupo non fossero correttamente eliminate, i saldi consolidati risulterebbero accresciuti in maniera non corretta.

L'elenco delle operazioni infragrupo che sono state eliminate, costituendo rettifiche all'aggregazione dei dati contabili, è il seguente (forniamo alcuni esempi):

- nell'attivo dello stato patrimoniale aggregato, alla voce "Crediti per trasferimenti e contributi - Verso Clienti e utenti" nell' "Attivo Circolante", sono state eliminate voci contabili per euro 3.212,85 quale credito di ASC verso il Comune e euro 1.715,92 quale credito del Comune verso ASC;

corrispondentemente, dai debiti aggregati nel passivo dello stato patrimoniale, alla voce "Debiti verso fornitori", sono state eliminate voci contabili per gli stessi importi i di quanto indicato al punto precedente, in quanto trattasi delle medesime partite contabili sopra esposte;

- dai "Proventi da trasferimenti correnti" nei "Componenti positivi della gestione" del conto economico aggregato, sono state eliminate voci contabili per euro:
 - 22.553,38 pari a contributi in c/esercizio erogati dal Comune all'Azienda;
 - 1.715,92 pari a contributi erogati ai comuni consorziati da parte dell'Azienda Speciale Consortile Brescia Est derivanti dai Fondi Sociali Regionali (SAD e SADH, Affidò e Comunità, disabilità e fuori ambito).

d'altra parte, dalle "trasferimenti correnti" nei "Componenti negativi della gestione" del conto economico aggregato, sono state eliminate voci contabili per gli stessi importi di quanto indicato al punto 9), in quanto trattasi delle stesse partite contabili di cui al punto precedente viste dalla parte della Azienda speciale consortile per i servizi alla persona.

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO "AMMINISTRAZIONE PUBBLICA"

DEL COMUNE DI FLERO PER L'ESERCIZIO 2017

Questa relazione è stata predisposta, oltre che obblighi di legge, anche per consentire una migliore comprensione dell'elaborazione dello schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2017 che si allega alla presente come di seguito precisato:

- ✓ stato patrimoniale attivo consolidato (allegato "C");
- ✓ stato patrimoniale passivo e patrimonio netto consolidato (allegato "D");
- ✓ conto economico consolidato (allegato "E").

Flero, 12/09/2018