

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA LUSARDI 26 22017 MENAGGIO (CO)
<b>Codice Fiscale</b>	02945720130
<b>Numero Rea</b>	CO 287348
<b>P.I.</b>	02945720130
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	225.835	241.119
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>225.835</b>	<b>241.119</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	6.234	5.024
3) attrezzature industriali e commerciali	46.402	49.224
4) altri beni	38.476	12.500
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>91.112</b>	<b>66.748</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	300	300
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	352	352
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>352</b>	<b>352</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>352</b>	<b>352</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>652</b>	<b>652</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>317.599</b>	<b>308.519</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.113	514.434
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>897.113</b>	<b>514.434</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.659	33.393
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>34.659</b>	<b>33.393</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>931.772</b>	<b>547.827</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	348.604	455.498
3) danaro e valori in cassa	2.239	4.149
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>350.843</b>	<b>459.647</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.282.615</b>	<b>1.007.474</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.446</b>	<b>10.182</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.606.660</b>	<b>1.326.175</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>112</b>	<b>-</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	2.906	2.909
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.906</b>	<b>2.909</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>228</b>	<b>110</b>

Totale patrimonio netto	103.246	103.021
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	353.468	316.370
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.609	293.367
Totale debiti verso fornitori	480.609	293.367
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.194	75.852
Totale debiti tributari	58.194	75.852
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.457	13.741
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.457	13.741
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.798	78.741
Totale altri debiti	97.798	78.741
Totale debiti	654.058	461.701
E) Ratei e risconti	495.888	445.083
Totale passivo	1.606.660	1.326.175

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.158.133	2.913.318
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	43.466	43.466
altri	12.355	9.521
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>55.821</b>	<b>52.987</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.213.954</b>	<b>2.966.305</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102.090	99.710
7) per servizi	1.702.375	1.566.601
9) per il personale		
a) salari e stipendi	968.908	886.692
b) oneri sociali	271.247	231.200
c) trattamento di fine rapporto	72.773	70.761
e) altri costi	20.273	21.126
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.333.201</b>	<b>1.209.779</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.476	32.193
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.721	19.917
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>42.197</b>	<b>52.110</b>
14) oneri diversi di gestione	27.698	25.738
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.207.561</b>	<b>2.953.938</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.393	12.367
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	98	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>98</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>98</b>	<b>-</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.500	1.150
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.500</b>	<b>1.150</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.402)</b>	<b>(1.150)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>4.991</b>	<b>11.217</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.763	11.107
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>4.763</b>	<b>11.107</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>228</b>	<b>110</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	228	110
Imposte sul reddito	4.763	11.107
Interessi passivi/(attivi)	1.500	1.150
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	15.343	16.217
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	21.834	28.584
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	72.773	70.761
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.197	52.110
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	114.970	122.871
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	136.804	151.455
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(382.679)	(38.683)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	187.242	(66.162)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.736	(1.139)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	50.805	182.610
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(94.051)	16.067
Totale variazioni del capitale circolante netto	(234.947)	92.693
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(98.143)	244.148
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.402)	(1.150)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.763)	(11.107)
(Utilizzo dei fondi)	(35.675)	(45.923)
Totale altre rettifiche	(41.840)	(58.180)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(139.983)	185.968
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.084)	(15.627)
Disinvestimenti	(15.343)	(16.217)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.192)	(5.551)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(66.619)	(37.395)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	992.874	1.008.623
(Rimborso finanziamenti)	(895.076)	(929.882)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	97.798	78.741
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(108.804)	227.314
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	455.498	298.674
Danaro e valori in cassa	4.149	3.863
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	459.647	302.537
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	348.604	455.498

---

Danaro e valori in cassa	2.239	4.149
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	350.843	459.647

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

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

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

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

### **Attività svolte**

La vostra azienda opera nel settore dei servizi sociali

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

## **Principi di redazione**

### Principi di redazione

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

### Cambiamenti di principi contabili

Non sussiste la fattispecie.

## **Correzione di errori rilevanti**

### Correzioni di errori rilevanti

Non sussiste la fattispecie

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche di comparabilità o di adattamento

## **Criteri di valutazione applicati**

**Criteria di valutazione**

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

**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La voce non è presente in bilancio.

**Immobilizzazioni immateriali**

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

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

**Immobilizzazioni materiali**

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

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

**Immobilizzazioni finanziarie**

Sono iscritti esclusivamente depositi cauzionali

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

**Disponibilità liquide**

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

**Ratei e risconti**

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

**Patrimonio netto**

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

**Debiti**

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

**Attività e passività in valuta**

Non sono presenti.



## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	464.688	464.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223.569	223.569
Valore di bilancio	241.119	241.119
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	11.192	11.192
Ammortamento dell'esercizio	26.476	26.476
Totale variazioni	(15.284)	(15.284)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	475.880	475.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	250.045	250.045
Valore di bilancio	225.835	225.835

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	87.614	207.695	60.236	355.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.590	158.471	47.736	288.797
Valore di bilancio	5.024	49.224	12.500	66.748
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	2.243	3.423	34.418	40.084
Ammortamento dell'esercizio	1.034	6.245	8.442	15.721
Totale variazioni	1.209	(2.822)	25.976	24.363
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	89.857	211.118	94.654	395.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.623	164.716	56.178	304.517
Valore di bilancio	6.234	46.402	38.476	91.112

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	300	300
<b>Valore di bilancio</b>	300	300
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	300	300
<b>Valore di bilancio</b>	300	300

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III.

2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

<b>B.III.2).d) verso altri</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE</b>	352	352	0
<b>Totali</b>	352	352	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>ITALIA</b>	352	352
<b>Totale</b>	352	352

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## **Attivo circolante**

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	514.434	382.679	897.113	897.113
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	33.393	1.266	34.659	34.659
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	547.827	383.945	931.772	931.772

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	897.113	897.113
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	34.659	34.659
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	931.772	931.772

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FATTURE DA EMETTERE</b>	544.540	0	544.540	242.295	0	242.295	302.245
<b>CLIENTI ITALIA</b>	295.577	0	295.577	229.504	0	229.504	66.073
<b>CREDITI VS UTENTI</b>	56.996	0	56.996	42.635	0	42.635	14.361
<b>Totali</b>	897.113	0	897.113	514.434	0	514.434	382.679

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>CREDITI DIVERSI</b>	30.350	0	30.350	30.349	0	30.349	1
<b>ERARIO C/IRAP</b>	4.071	0	4.071	0	0	0	4.071
<b>IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR</b>	175	0	175	663	0	663	(488)
<b>ERARIO C/RES</b>	166	0	166	1.605	0	1.605	(1.439)
<b>RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.</b>	25	0	25	0	0	0	25
<b>INAIL</b>	0	0	0	928	0	928	(928)
<b>ANTICIP.MARCHE DA BOLLO</b>	(128)	0	(128)	(152)	0	(152)	24
<b>Totali</b>	34.659	0	34.659	33.393	0	33.393	1.266

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	455.498	(106.894)	348.604
Denaro e altri valori in cassa	4.149	(1.910)	2.239
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>459.647</b>	<b>(108.804)</b>	<b>350.843</b>

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

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

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C	268.227	376.705	(108.478)
CONTO CORRENTE POSTALE	80.318	78.734	1.584
CARTA SI	59	59	0
<b>Totali</b>	<b>348.604</b>	<b>455.498</b>	<b>(106.894)</b>

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.182	(3.736)	6.446
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.182</b>	<b>(3.736)</b>	<b>6.446</b>

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	6.446	0	6.446	10.182	0	10.182	(3.736)
<b>Totali</b>	<b>6.446</b>	<b>0</b>	<b>6.446</b>	<b>10.182</b>	<b>0</b>	<b>10.182</b>	<b>(3.736)</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

Non sussiste la fattispecie.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Introduzione

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

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

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	-	112	-		112
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.909	-	3		2.906
<b>Totale altre riserve</b>	2.909	-	3		2.906
Utili (perdite) portati a nuovo	2	-	2		0
Utile (perdita) dell'esercizio	110	-	-	228	228
<b>Totale patrimonio netto</b>	103.021	112	5	228	103.246

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>ALTRE RISERVE</b>	2.907
<b>Totale</b>	2.906

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo
<b>Capitale</b>	100.000
<b>Riserva legale</b>	112
<b>Altre riserve</b>	
<b>Varie altre riserve</b>	2.906
<b>Totale altre riserve</b>	2.906
<b>Totale</b>	103.018

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Riserva differenza arrotondamento</b>	(1)
<b>Totale</b>	2.906

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

#### **Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	316.370
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	37.098
<b>Altre variazioni</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	37.098
<b>Valore di fine esercizio</b>	353.468

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	293.367	187.242	480.609	480.609
Debiti tributari	75.852	(17.658)	58.194	58.194
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.741	3.716	17.457	17.457
Altri debiti	78.741	19.057	97.798	97.798
<b>Totale debiti</b>	<b>461.701</b>	<b>192.357</b>	<b>654.058</b>	<b>654.058</b>

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

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	43.542	0	43.542	46.446	0	46.446	(2.904)
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	14.823	0	14.823	12.529	0	12.529	2.294
ERARIO C/LIQUID. IVA	247	0	247	19.512	0	19.512	(19.265)
IMPOSTA AEROTAXI	0	0	0	608	0	608	(608)
ERARIO C/IRAP	0	0	0	2.378	0	2.378	(2.378)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	(418)	0	(418)	(5.621)	0	(5.621)	5.203
<b>Totali</b>	<b>58.194</b>	<b>0</b>	<b>58.194</b>	<b>75.852</b>	<b>0</b>	<b>75.852</b>	<b>(17.658)</b>

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	12.686	0	12.686	10.642	0	10.642	2.044
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	2.581	0	2.581	2.980	0	2.980	(399)
INAIL	1.971	0	1.971	0	0	0	1.971
TRATTENUTE SINDACALI	219	0	219	119	0	119	100
<b>Totali</b>	<b>17.457</b>	<b>0</b>	<b>17.457</b>	<b>13.741</b>	<b>0</b>	<b>13.741</b>	<b>3.716</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	73.635	0	73.635	72.505	0	72.505	1.130
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	24.163	0	24.163	3.688	0	3.688	20.475
CONTRIB. DA EMETTERE CIRC.4	0	0	0	2.548	0	2.548	(2.548)
<b>Totali</b>	<b>97.798</b>	<b>0</b>	<b>97.798</b>	<b>78.741</b>	<b>0</b>	<b>78.741</b>	<b>19.057</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	480.609	480.609
Debiti tributari	58.194	58.194
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.457	17.457
Altri debiti	97.798	97.798
<b>Totale debiti</b>	<b>654.058</b>	<b>654.058</b>

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

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

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

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FORNITORI</b>	366.328	0	366.328	269.856	0	269.856	96.472
<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	114.281	0	114.281	23.511	0	23.511	90.770
<b>Totali</b>	<b>480.609</b>	<b>0</b>	<b>480.609</b>	<b>293.367</b>	<b>0</b>	<b>293.367</b>	<b>187.242</b>

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

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

Non sussistono debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti.

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>ERARIO C/INPDAP</b>	43.542	0	43.542	46.446	0	46.446	(2.904)
<b>ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE</b>	14.823	0	14.823	12.529	0	12.529	2.294
<b>ERARIO C/LIQUID. IVA</b>	247	0	247	19.512	0	19.512	(19.265)
<b>IMPOSTA AEROTAXI</b>	0	0	0	608	0	608	(608)
<b>ERARIO C/IRAP</b>	0	0	0	2.378	0	2.378	(2.378)
<b>ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON</b>	(418)	0	(418)	(5.621)	0	(5.621)	5.203
<b>Totali</b>	<b>58.194</b>	<b>0</b>	<b>58.194</b>	<b>75.852</b>	<b>0</b>	<b>75.852</b>	<b>(17.658)</b>

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



D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	12.686	0	12.686	10.642	0	10.642	2.044
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	2.581	0	2.581	2.980	0	2.980	(399)
INAIL	1.971	0	1.971	0	0	0	1.971
TRATTENUTE SINDACALI	219	0	219	119	0	119	100
<b>Totali</b>	<b>17.457</b>	<b>0</b>	<b>17.457</b>	<b>13.741</b>	<b>0</b>	<b>13.741</b>	<b>3.716</b>

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	73.635	0	73.635	72.505	0	72.505	1.130
DEBITI PER CONTRIBUTI UTENTI	24.163	0	24.163	3.688	0	3.688	20.475
CONTRIB. DA EMETTERE CIRC.4	0	0	0	2.548	0	2.548	(2.548)
<b>Totali</b>	<b>97.798</b>	<b>0</b>	<b>97.798</b>	<b>78.741</b>	<b>0</b>	<b>78.741</b>	<b>19.057</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci.

### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	445.083	50.805	495.888
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>445.083</b>	<b>50.805</b>	<b>495.888</b>

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	320.348	226.077	94.271
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	175.540	219.006	(43.466)
<b>Totali</b>	<b>495.888</b>	<b>445.083</b>	<b>50.805</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

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

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

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

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

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

### Valore della produzione

Il valore della produzione è suddiviso nelle voci:

1) Ricavi delle vendite e prestazioni;

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

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

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.158.133	2.913.318	244.815
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	43.466	43.466	0
5b) altri ricavi e proventi	12.355	9.521	2.834
<b>Totali</b>	<b>3.213.954</b>	<b>2.966.305</b>	<b>247.649</b>

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

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMUNI CON UTENZA	1.023.320	983.007	40.313
FONDO DI SOLIDARIETA'	750.137	637.721	112.416
RICAVI DA ASL	446.169	373.387	72.782

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO SANITARIO REGIONALE	283.432	306.655	(23.223)
RICAVI DA UTENTI	240.823	231.782	9.041
RICAVI DA ALTRI ENTI	150.462	111.584	38.878
CORRISPETTIVI	139.046	143.179	(4.133)
MENSA	83.750	77.394	6.356
COMPARTICIPAZIONI	28.151	10.097	18.054
INCASSI PER SERVIZI ACCESSORI LAINO	7.492	6.834	658
INCASSI PER TRASPORTO SCOLASTICO CLAINO	4.449	4.475	(26)
ALTRE ENTRATE	959	0	959
COLONIA	0	27.203	(27.203)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	(57)	0	(57)
<b>Totali</b>	<b>3.158.133</b>	<b>2.913.318</b>	<b>244.815</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	43.467	43.467	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	10.080	7.391	2.689
PLUSVAL/SOPRAVV NON IMPONIBILI	2.273	2.129	144
<b>Totali</b>	<b>55.820</b>	<b>52.987</b>	<b>2.833</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

## Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	102.090	99.710	2.380
7) per servizi	1.702.375	1.566.601	135.774
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9.a) salari e stipendi	968.908	886.692	82.216
9.b) oneri sociali	271.247	231.200	40.047
9.c) trattamento di fine rapporto	72.773	70.761	2.012
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	20.273	21.126	(853)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.476	32.193	(5.717)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.721	19.917	(4.196)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0

12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	27.698	25.738	1.960
<b>Totali</b>	<b>3.207.561</b>	<b>2.953.938</b>	<b>253.623</b>

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

Nel corso d'esercizio in commento la società non ha rilevato nella voce A.1 del Conto economico, ricavi di entità o di incidenza eccezionali relativi a sopravvenienze attive per euro 10.080 e plusvalenze per euro 2.273.

Non ci sono state entrate eccezionali connesse a:

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

La crescita del fatturato è quindi dovuta ad un incremento costante ed importante in atto dall'inizio dell'attività.

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

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

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

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

si tratta di sopravvenienze attive per l'importo di euro 2273 e di plusvalenze per euro 8015

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

si tratta di sopravvenienze passive per euro 9.628 comprese nella voce oneri diversi di gestione.

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

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	4.763	10.499	(5.736)
IRES	0	608	(608)
<b>Totali</b>	<b>4.763</b>	<b>11.107</b>	<b>(6.344)</b>

In bilancio non sono state stanziare imposte differite nè anticipate.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

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

### Dati sull'occupazione

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

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

il numero medio dei dipendenti assunti a tempo indeterminato e di 38,61 unità.

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

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

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	3050
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale

#### Impegni

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

#### Passività potenziali

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

### Titoli emessi dalla società

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

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

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

voce non presente.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

non ricorre la fattispecie.

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

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

L'esercizio 2020 è caratterizzato dall'emergenza pandemica in relazione al COVID 19. La pandemia non ha influenzato le valutazioni sulla continuità dell'attività dell'azienda in quanto permangono gli incarichi da parte dei Comuni per la gestione dei servizi sociali. In relazione ai servizi sospesi, tra i quali il Centro diurno Disabili, l'azienda ha fatto ricorso alla cassa integrazione per i lavoratori dipendenti ad essi destinati.

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

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

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

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

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

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

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

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio:  
si propone di accantonare a riserva l'utile di esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il presidente del Cda



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

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