

AZIENDA ISOLA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE BRAVI 16 - 24030 TERNO D'ISOLA
Codice Fiscale	03298850169
Numero Rea	BG 000000366706
P.I.	03298850169
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.977	3.013
II - Immobilizzazioni materiali	31.232	27.996
III - Immobilizzazioni finanziarie	377	77
Totale immobilizzazioni (B)	56.586	31.086
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	710.896	1.325.209
Totale crediti	710.896	1.325.209
IV - Disponibilità liquide	1.705.521	1.111.357
Totale attivo circolante (C)	2.416.417	2.436.566
D) Ratei e risconti	8.491	5.726
Totale attivo	2.481.494	2.473.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	3.471	2.059
VI - Altre riserve	620.564	593.732
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.357	28.245
Totale patrimonio netto	682.392	674.036
B) Fondi per rischi e oneri	80.000	80.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	103.355	79.207
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.323.812	1.212.410
Totale debiti	1.323.812	1.212.410
E) Ratei e risconti	291.935	427.725
Totale passivo	2.481.494	2.473.378

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.758.529	4.521.471
altri	5.295	45.915
Totale altri ricavi e proventi	4.763.824	4.567.386
Totale valore della produzione	4.763.824	4.567.386
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.492	2.623
7) per servizi	4.149.904	3.932.005
8) per godimento di beni di terzi	23.464	19.501
9) per il personale		
a) salari e stipendi	417.913	386.827
b) oneri sociali	80.270	106.472
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.348	24.244
c) trattamento di fine rapporto	30.348	24.244
Totale costi per il personale	528.531	517.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.385	15.237
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.502	4.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.883	11.183
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.385	15.237
14) oneri diversi di gestione	14.489	41.431
Totale costi della produzione	4.743.265	4.528.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.559	39.046
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.876	8.071
Totale proventi diversi dai precedenti	4.876	8.071
Totale altri proventi finanziari	4.876	8.071
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	13
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.867	8.058
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.426	47.104
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.069	18.859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.069	18.859
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.357	28.245

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.357	28.245
Imposte sul reddito	17.069	18.859
Interessi passivi/(attivi)	(4.867)	(8.058)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.560	39.046
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.348	24.244
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.385	15.237
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.733	39.481
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.293	78.527
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	492.491	(204.044)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.765)	2.884
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(135.790)	(51.127)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	233.224	(536.272)
Totale variazioni del capitale circolante netto	587.160	(788.559)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	659.453	(710.032)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.867	8.058
(Imposte sul reddito pagate)	(17.069)	(18.859)
Altri incassi/(pagamenti)	(6.200)	(39.428)
Totale altre rettifiche	(18.402)	(50.229)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	641.051	(760.261)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.718)	(5.924)
Disinvestimenti	4.599	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.466)	(3.008)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.885)	(8.932)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	594.164	(769.193)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.111.223	1.880.357
Danaro e valori in cassa	134	193
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.111.357	1.880.550
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.705.429	1.111.223
Danaro e valori in cassa	92	134

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.705.521 1.111.357

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 8.357,19 contro un utile di euro 28.245,17 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII.

- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare proventi di natura straordinaria della voce E.20 riclassificati nella voce altri ricavi e proventi voce A.5.b e oneri di natura straordinaria E.21 riclassificati nella voce altri oneri di gestione voce B.14

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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;
- quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa in applicazione del principio di non rilevanza.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, 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;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda si è costituita in data 17.03.2006 in forma speciale consortile ed iscritta nella sezione ordinaria del Registro Imprese di Bergamo al n. 03298850169 n. Rea 366706. Il funzionamento dell'azienda è regolamentato dallo statuto e dalle disposizioni contenute nel decreto legislativo n. 267/2000 e nella legge quadro n. 328/2000 per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali.

L'Azienda svolge esclusivamente attività di gestione dei servizi sociali, educativi assistenziali e socio sanitari per conto dei comuni associati attraverso la mera redistribuzione di fondi e risorse riferite alla L.328/2000 ed alle leggi contenute nei Piani di Zona.

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 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- In data 27.04.2016 con atto a rogito del Notaio De Rosa Dott. Guido (rep. 57978 /12940) registrato all'Agenzia delle Entrate di Bergamo 1 il 04.05.2016 al n. 15955/1T, l'azienda speciale consortile ha trasferito la residenza da Bonate Sotto (BG), via Garibaldi snc all'attuale sede a Terno D'Isola (BG) via G. Bravi 16 e con lo stesso atto sono state apportate modifiche statutarie relative alla nomina e alle competenze del CDA, modifiche adottate per rendere lo Statuto conforme al disposto del D. Lgs 39 /2013 e sue successive modifiche ed integrazioni.
- In data 14.12.2016 con atto a rogito del Notaio De Rosa Dott. Guido (rep. 58329 /13194) registrato a Bergamo 1 il 23.12.2016 al n. 48300/1T, sono state apportate ulteriori modifiche allo statuto dell'azienda. Le principali modifiche riguardano la denominazione dell'Azienda Speciale, l'attuale denominazione è Azienda Isola. E' stata introdotta una semplificazione e chiarificazione dell'oggetto sociale specificando che lo stesso è la gestione associata dei servizi alla persona in tutte le sue declinazioni disciplinando le modalità di realizzazione dello scopo.

Le ulteriori modifiche apportate allo Statuto sono atte a dare una maggiore organicità complessiva al funzionamento dell'Azienda e degli organi che la compongono.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio i costi per licenze uso software a tempo indeterminato sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in tre anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.667	-	18.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.654	-	15.654
Valore di bilancio	3.013	-	3.013
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.481	25.985	29.466
Ammortamento dell'esercizio	3.170	4.331	7.501
Altre variazioni	(1)	-	(1)
Totale variazioni	310	21.654	21.964
Valore di fine esercizio			
Costo	22.148	25.985	48.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.824	4.331	23.155
Valore di bilancio	3.323	21.654	24.977

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.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Impianti specifici	15 o 25%
Attrezzature varie	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%
Arredamento	12%

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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.081	906	87.935	98.922
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.849	874	66.203	70.926
Valore di bilancio	6.232	32	21.732	27.996
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.718	21.718
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	707	29.017	29.724
Ammortamento dell'esercizio	1.753	-	12.130	13.883
Altre variazioni	1	675	24.449	25.125
Totale variazioni	(1.752)	(32)	5.020	3.236
Valore di fine esercizio				
Costo	10.081	199	80.636	90.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.602	199	53.884	59.685
Valore di bilancio	4.480	-	26.752	31.232

La voce "Altri beni" comprende:

- mobili e macchine ordinarie d'ufficio - costo storico Euro 20.809,10;
- macchine elettromeccaniche d'ufficio - costo storico Euro 56.638,09;
- cellulari - costo storico Euro 3.188,17.

I decrementi delle attrezzature industriali e commerciali e delle altre immobilizzazioni si riferiscono a dismissioni di beni non più utilizzati o utilizzabili (beni obsoleti) per il raggiungimento dello scopo sociale, tra cui la dismissione di mobile e arredi relativi al progetto "Chiavi in Casa".

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	77	300	377	377
Totale crediti immobilizzati	77	300	377	377

I crediti immobilizzati ammontano a Euro 377,00 e si riferiscono a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.325.347	(614.451)	710.896	710.896
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.325.209	(614.451)	710.896	710.896

La voce "Crediti iscritti nell'attivo circolante" comprende l'importo di Euro 710.757,74 per Contributi da ricevere e il conto Erario c/lva per Euro 138,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono importi vantati verso clienti esteri.

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

Non vi sono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.111.223	594.206	1.705.429
Denaro e altri valori in cassa	134	(42)	92
Totale disponibilità liquide	1.111.357	594.164	1.705.521

Le disponibilità liquide si riferiscono a:

- Banca Popolare di Sondrio Euro 1.705.428,85;
- Denaro in cassa Euro 91,87.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il fondo consortile, pari ad Euro 50.000,00 non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	2.059	-	1.412		3.471
Altre riserve					
Riserva straordinaria	38.827	-	26.833		65.660
Versamenti in conto capitale	554.905	-	-		554.904
Totale altre riserve	593.732	-	26.833		620.564
Utile (perdita) dell'esercizio	28.245	(28.245)	-	8.357	8.357
Totale patrimonio netto	674.036	(28.245)	28.245	8.357	682.392

La riserva legale è aumentata di euro 1.412,26 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 27.04.2016.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 26.832,91 per la destinazione dell'utile 2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Capitale sociale		-
Riserva legale	3.471	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	65.660	Riserva di utili	A,B	65.660

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	554.904	Riserva di capitale	A,B,	554.904
Totale altre riserve	620.564			620.564
Totale	674.035			620.564
Quota non distribuibile				65.660
Residua quota distribuibile				554.904

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

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti ulteriori fondi per rischi ed oneri nel corso dell'esercizio.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	79.207
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.148
Totale variazioni	24.148
Valore di fine esercizio	103.355

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	635.091	492.491	1.127.582	1.127.582
Debiti tributari	9.884	646	10.530	10.530
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.135	(14.829)	2.306	2.306
Altri debiti	550.300	(366.906)	183.394	183.394
Totale debiti	1.212.410	111.402	1.323.812	1.323.812

La voce debiti comprende:

I debiti verso fornitori comprende:

- debiti v/fornitori Euro 633.682,27;
- fatture da ricevere Euro 502.255,36;
- note di credito da ricevere (a credito) Euro 8.354,77.

I debiti tributari, al netto di acconti e ritenute subite, Euro 10.528,79.

I debiti verso istituti previdenziali Euro 2.305,95.

I debiti verso altri comprende:

- debiti per contributi da erogare Euro 163.434,84;
- altri debiti Euro 19.959,25

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiori a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non vi sono importi vantati da creditori esteri.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	427.725	(135.790)	291.935

La consistenza finale dei risconti passivi pari a complessivi Euro 246.683,88 si riferisce a contributi ricevuti nel corso dell'esercizio 2016 per attività/progetti avviati e/o di competenza del 2016 o che, secondo le normative in vigore, possono trovare la loro manifestazione finanziaria ed economica nel 2017:

- Fondi Regionali FNA per Euro 31.297,03
- FNPS per Euro 210.042,28
- Altri per Euro 5.344,57

La consistenza finale di ratei passivi pari a Euro 45.250,64 si riferisce principalmente ai ratei per personale dipendente relativi a premi di produttività.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

RIPARTIZIONE PRINCIPALE DEI CONTRIBUTI RICEVUTI NEL 2016

- Contributi da Comuni per Euro 2.699.396,87
- Contributi da Provincia per Euro 134.031,46
- Contributi da Asl per FSR 2016 per Euro 584.247,43
- Contributi da Asl per FNPS 2014-2015 per Euro 532.785,77
- Contributi da Asl per FNA 2014-2015 per Euro 378.720,50
- Altri contributi da Asl per Euro 159.869,31
- Contributi diversi per Euro 2.477,97

RIPARTIZIONE PRINCIPALE DEI CONTRIBUTI DISTRIBUITI NEL 2016

- Contributi per piano di zona per Euro 754.311,01
- Prestazioni di terzi per Euro 3.190.051,55

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico non comprendono, imposte anticipate e differite. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-)	17.069,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	0,00

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio sono così composte:

- IRES per Euro 6.604,00
- IRAP per Euro 10.465,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove previsto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione dei conti annuali Euro 1.575,20;
- gli altri servizi di verifica (sindaco unico) Euro 3.500,00.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Informativa ai sensi dell'art. 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.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

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..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nota integrativa, parte finale

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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare Euro 417,85 a riserva legale e la restante parte pari a Euro 7939,15 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Terno D'Isola, lì 22 marzo 2017

Il Presidente del CdA
(Francesco Danilo Riva)

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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bergamo - Autorizzazione n. 4334 del 25.02.1989 estesa con n. 2436/2001 del 23.03.2001.

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