

# AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ITALIA 151 21050 MARNATE (VA)
Codice Fiscale	03161080126
Numero Rea	VA 327956
P.I.	03161080126
Capitale Sociale Euro	35.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI SENZA PERS. GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	-	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.784	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.784</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	6.825	7.696
3) attrezzature industriali e commerciali	5.688	1.554
4) altri beni	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.513</b>	<b>9.250</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.297</b>	<b>9.250</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	520.449	601.041
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>520.449</b>	<b>601.041</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.034	18.776
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>16.034</b>	<b>18.776</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	777.695	666.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>781.195</b>	<b>669.882</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.317.678</b>	<b>1.289.699</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	125.159	167.446
3) danaro e valori in cassa	74	191
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>125.233</b>	<b>167.637</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.442.911</b>	<b>1.457.336</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>17.330</b>	<b>345</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.481.538</b>	<b>1.466.931</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>4.899</b>	<b>2.076</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>611</b>	<b>2.823</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>40.509</b>	<b>39.898</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>14.443</b>	<b>9.000</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.787	514.956

Totale debiti verso fornitori	599.787	514.956
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.196	3.337
Totale debiti tributari	7.196	3.337
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.110	2.300
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.110	2.300
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.204	894.951
Totale altri debiti	768.204	894.951
Totale debiti	1.380.297	1.415.544
E) Ratei e risconti	46.289	2.489
Totale passivo	1.481.538	1.466.931

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.365.158	1.380.041
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.176.190	967.683
altri	66.462	5.305
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.242.652</b>	<b>972.988</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.607.810</b>	<b>2.353.029</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.368.560	2.237.072
7) per servizi	33.863	42.838
8) per godimento di beni di terzi	29.377	30.085
9) per il personale		
a) salari e stipendi	109.644	26.421
b) oneri sociali	26.247	7.767
c) trattamento di fine rapporto	5.713	1.621
e) altri costi	544	120
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>142.148</b>	<b>35.929</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.196	150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.202	1.169
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.398</b>	<b>1.319</b>
14) oneri diversi di gestione	23.446	1.990
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.601.792</b>	<b>2.349.233</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.018</b>	<b>3.796</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	96
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>10</b>	<b>96</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10</b>	<b>96</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>10</b>	<b>96</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>6.028</b>	<b>3.892</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.417	1.069
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>5.417</b>	<b>1.069</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	611	2.823

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	611	2.823
Imposte sul reddito	5.417	1.069
Interessi passivi/(attivi)	(10)	(96)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.018	3.796
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	5.713	1.621
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.398	1.319
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.111	2.940
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.129	6.736
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	80.592	68.701
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.831	8.370
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.985)	(111)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	43.799	(296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(228.649)	78.910
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.412)	155.574
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(20.283)	162.310
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10	96
(Imposte sul reddito pagate)	(5.417)	(1.069)
(Utilizzo dei fondi)	(269)	(23)
Totale altre rettifiche	(5.676)	(996)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(25.959)	161.314
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.465)	(8.583)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(10.980)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.445)	(8.584)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(42.404)	152.730
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	167.446	14.430
Danaro e valori in cassa	191	477
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	167.637	14.907
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	125.159	167.446
Danaro e valori in cassa	74	191
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	125.233	167.637

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Nell'anno 2017:

la gestione operativa ha assorbito un flusso di cassa pari a Euro 25.959, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 16.445.

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro -42.404.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

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

Il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 611, al netto degli ammortamenti pari a Euro 4.398 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 5.417.

### **Attività svolte**

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

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

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

Con verbale d'assemblea del 31/03/2016 autenticato nelle firme del Dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza la società ha variato la sede legale, spostandola da Castellanza, via Roma 26 a Marnate, via Italia n. 151.

Con verbale d'assemblea del 27/10/2017, autenticato nelle firme dal Dr. Angelo Quagliotti, Segretario del Comune di Marnate, la società ha approvato la modifica della convenzione e dello statuto.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

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

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

I software sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

#### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Crediti**

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

#### **Debiti**

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

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

#### **Ratei e risconti**

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

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

#### **Fondo TFR**

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

#### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

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

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

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

**Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o dell'Organo di Revisione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.379	-	1.885	3.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.379	-	1.885	3.264
Valore di bilancio	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.980	10.980
Totale variazioni	-	-	10.980	10.980
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.379	-	12.865	14.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.379	-	4.081	5.460
Valore di bilancio	0	-	8.784	8.784

Nel corso dell'anno 2017 è stato effettuato un investimento software per l'acquisto della "cartella sociale" informatizzata.

#### 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	8.714	5.061	1.820	15.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.018	3.507	1.820	6.345
Valore di bilancio	7.696	1.554	0	9.250
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	4.989	476	5.465
Ammortamento dell'esercizio	871	855	476	2.202
Totale variazioni	(871)	4.134	-	3.263
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	8.714	10.050	2.296	21.060
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.889	4.362	2.296	8.547
Valore di bilancio	6.825	5.688	0	12.513

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

#### Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Non sussistono.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	601.041	(80.592)	520.449	520.449	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.776	(2.742)	16.034	16.034	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	669.882	111.313	781.195	777.695	3.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.289.699</b>	<b>27.979</b>	<b>1.317.678</b>	<b>1.314.178</b>	<b>3.500</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### **Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:**

Tutti i crediti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	520.449	520.449
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.034	16.034
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	781.195	781.195
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.317.678</b>	<b>1.317.678</b>

Si sottolinea che i crediti verso clienti sono interamente costituiti da crediti verso i Comuni consorziati.

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

Non sussistono.

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>FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI</b>	344.368	0	344.368	457.563	0	457.563	(113.195)
<b>CLIENTI ITALIA</b>	176.081	0	176.081	143.478	0	143.478	32.603
<b>Totali</b>	<b>520.449</b>	<b>0</b>	<b>520.449</b>	<b>601.041</b>	<b>0</b>	<b>601.041</b>	<b>(80.592)</b>

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>ALTRE RITENUTE SUBITE</b>	9.716	0	9.716	10.012	0	10.012	(296)
<b>ERARIO C/RES</b>	6.290	0	6.290	7.329	0	7.329	(1.039)
<b>RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.</b>	28	0	28	25	0	25	3

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/IRAP	0	0	0	1.410	0	1.410	(1.410)
<b>Totali</b>	16.034	0	16.034	18.776	0	18.776	(2.742)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	777.692	0	777.692	666.298	0	666.298	111.394
DEPOSITI CAUZIONALI	0	3.500	3.500	0	3.500	3.500	0
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	3	0	3	1	0	1	2
CREDITO INAIL	0	0	0	83	0	83	(83)
<b>Totali</b>	777.695	3.500	781.195	666.382	3.500	669.882	111.313

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	167.446	(42.287)	125.159
Denaro e altri valori in cassa	191	(117)	74
<b>Totale disponibilità liquide</b>	167.637	(42.404)	125.233

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

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	125.159	167.446	(42.287)
<b>Totali</b>	125.159	167.446	(42.287)

## Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	345	16.985	17.330
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	345	16.985	17.330

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	17.330	0	17.330	345	0	345	16.985
<b>Totali</b>	17.330	0	17.330	345	0	345	16.985

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	35.000	-	-	-	-		35.000
Altre riserve							
Varie altre riserve	(1)	-	-	1			(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-	1			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	2.076	-	2.823	-			4.899
Utile (perdita) dell'esercizio	2.823	(2.823)	-	-	611	611	611
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>39.898</b>	<b>(2.823)</b>	<b>2.823</b>	<b>1</b>	<b>611</b>	<b>611</b>	<b>40.509</b>

#### 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

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	35.000	FONDO DI DOTAZIONE	B	35.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	5.144	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	5.144
<b>Totale</b>	<b>40.143</b>			<b>40.144</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>40.144</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per rischi ed oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.475
Utilizzo nell'esercizio	32
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	5.443
Valore di fine esercizio	14.443

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società ha in carico una dipendente a tempo indeterminato e 3 dipendenti a tempo determinato.

## 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	514.956	84.831	599.787	599.787
Debiti tributari	3.337	3.859	7.196	7.196
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.300	2.810	5.110	5.110
Altri debiti	894.951	(126.747)	768.204	768.204
<b>Totale debiti</b>	1.415.544	(35.247)	1.380.297	1.380.297

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	599.787	599.787
Debiti tributari	7.196	7.196
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.110	5.110
Altri debiti	768.204	768.204
<b>Totale debiti</b>	1.380.297	1.380.297

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

Non sussistono

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

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FORNITORI</b>	448.001	0	448.001	284.769	0	284.769	163.232
<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	151.786	0	151.786	230.169	0	230.169	(78.383)
<b>NOTE DI CREDITO DA EMETTERE</b>	0	0	0	18	0	18	(18)
<b>Totali</b>	599.787	0	599.787	514.956	0	514.956	84.831

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	4.192	0	4.192	1.274	0	1.274	2.918
<b>ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE</b>	2.732	0	2.732	1.344	0	1.344	1.388
<b>ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON</b>	209	0	209	680	0	680	(471)
<b>ERARIO C/LIQUID. IVA</b>	56	0	56	33	0	33	23
<b>ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI</b>	7	0	7	6	0	6	1
<b>Totali</b>	7.196	0	7.196	3.337	0	3.337	3.859

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	
<b>INPS</b>	4.778	0	4.778	2.300	0	2.300	2.478
<b>INAIL</b>	188	0	188	0	0	0	188
<b>ENTI PREVIDENZIALI VARI</b>	144	0	144	0	0	0	144
<b>Totali</b>	5.110	0	5.110	2.300	0	2.300	2.810

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGARE</b>	347.005	0	347.005	414.792	0	414.792	(67.787)
<b>DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI</b>	139.706	0	139.706	0	0	0	139.706
<b>DEBITI MINORI COM 2016</b>	88.339	0	88.339	90.649	0	90.649	(2.310)
<b>DEBITO PER PIANO CASE</b>	69.721	0	69.721	0	0	0	69.721
<b>DEBITI BUONI SOCIALI 2017</b>	35.000	0	35.000	0	0	0	35.000
<b>DEBITI CIRCOLARE 4 PRIVATI</b>	32.200	0	32.200	32.440	0	32.440	(240)
<b>DEBITI PROGETTO CONCILIAZIONE</b>	24.048	0	24.048	0	0	0	24.048
<b>DEBITI BUONI SOCIALI ANZIANI</b>	11.950	0	11.950	0	0	0	11.950
<b>CREDITORI DIVERSI</b>	8.537	0	8.537	107	0	107	8.430

<b>PERSONALE C/RETRIBUZIONI</b>	4.830	0	4.830	3.078	0	3.078	1.752
<b>DEBITI DGR 4249 POTENZ.SAD</b>	3.968	0	3.968	2.641	0	2.641	1.327
<b>DEBITI BUONI DISABILI 2883</b>	1.800	0	1.800	0	0	0	1.800
<b>DEBITI CENTRO ASCOLTO VIOLENZA</b>	1.100	0	1.100	0	0	0	1.100
<b>DEBITI SPESE PULIZIA/CONDOMINIALI</b>	0	0	0	3.500	0	3.500	(3.500)
<b>DEBITI VOUCHER DA EROGARE</b>	0	0	0	149.273	0	149.273	(149.273)
<b>DEBITI VOUCHER 2015 DA EROGARE</b>	0	0	0	14.550	0	14.550	(14.550)
<b>DEBITI BUONI SOCIALI 2016</b>	0	0	0	40.000	0	40.000	(40.000)
<b>DEBITO MINORI IN COMUT 2014/15</b>	0	0	0	60.235	0	60.235	(60.235)
<b>DEBITO MINORI COMUNITA' 2015</b>	0	0	0	55.388	0	55.388	(55.388)
<b>DEBITI MINORI COM. 2015/2016</b>	0	0	0	26.223	0	26.223	(26.223)
<b>DEBITI RICEVERI SOLLIEVO</b>	0	0	0	2.075	0	2.075	(2.075)
<b>Totali</b>	768.204	0	768.204	894.951	0	894.951	(126.747)

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	2.489	19.795	22.284
<b>Risconti passivi</b>	-	24.005	24.005
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.489	43.800	46.289

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

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

I risconti passivi sono relativi ai seguenti ricavi:

Euro 16.971 Piano Conciliazione

Euro 7.033 Fondo nazionale non autosufficienze

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.365.158	1.380.041	(14.883)
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	1.176.190	967.683	208.507
5b) altri ricavi e proventi	66.462	5.305	61.157
<b>Totali</b>	<b>2.607.810</b>	<b>2.353.029</b>	<b>254.781</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
GESTIONE SERVIZI SCOLASTICI	793.073	759.626	33.447
GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	385.696	424.876	(39.180)
FONDO SOCIALE REGIONALE	372.309	372.713	(404)
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	242.924	249.782	(6.858)
FONDO NAZ. NON AUTOSUFFICIENZE	156.904	196.741	(39.837)
GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICILIARE ANZI	155.080	164.981	(9.901)
CONTRIBUTO " DOPO DI NOI"	139.706	0	139.706
CONTRIBUTO REGIONALE MINORI INCOMUNITA'	124.505	118.142	6.363
FONDO CASE	74.121	0	74.121
FONDO SIA	45.859	923	44.936
SEGRETARIATO SOCIALE	30.972	30.119	853
PIANO CONCILIAZIONE	7.077	14.082	(7.005)
PROGETTO V.O.L.O. 3.0	6.048	5.940	108
PROGETTO CENTRO ASCOLTO	3.120	4.578	(1.458)
PROGETTO ELISA	2.100	1.800	300
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	1.354	2.031	(677)
RIVALSA SPESE DI INCASSO	338	388	(50)
BONUS FAMIGLIA	162	0	162
CONTRIBUTO DOTE SPORT	0	950	(950)
INCASSI BANDO DIRETTORE	0	52	(52)
<b>Totali</b>	<b>2.541.348</b>	<b>2.347.724</b>	<b>193.624</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	66.460	5.283	61.177

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI</b>	2	21	(19)
<b>Totale</b>	66.462	5.304	61.158

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi per prestazioni vengono così ripartiti:

Gestione Servizi piano di zona	385.696
Gestione Servizio Assistenza domiciliare	155.080
Gestione servizi scolastici	793.072
Segretariato sociale	30.972
Rivalsa spese incasso	338

**Totale 1.365.158**

I contributi in conto esercizio sono invece così ripartiti:

Fondo Sociale regionale	372.309
Fondo nazionale politiche sociali	242.924
Progetto Centro Ascolto	3.120
Piano conciliazione	7.077
Gestione pratiche tirocini	1.354
Progetto V.o.I.o	6.048
Progetto Elisa	2.100
Fondo Nazionale non autosufficenze	156.904
Fondo Case	74.121
Fondo SIA	45.859
Contributo "Dopo di noi"	139.707
Bonus famiglia	162
Contributo Reg. Minori in Comunità	124.505
<b>Totale</b>	<b>1.176.190</b>

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

Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica non è rilevante in quanto tutti i ricavi derivano da prestazioni effettuate nell'ambito dei Comuni aderenti.

## Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	2.368.560	2.237.072	131.488
<b>7) per servizi</b>	33.863	42.838	(8.975)

8) per godimento di beni di terzi	29.377	30.085	(708)
9.a) salari e stipendi	109.644	26.421	83.223
9.b) oneri sociali	26.247	7.767	18.480
9.c) trattamento di fine rapporto	5.713	1.621	4.092
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	544	120	424
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.196	150	2.046
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.202	1.169	1.033
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	23.446	1.990	21.456
<b>Totali</b>	<b>2.601.792</b>	<b>2.349.233</b>	<b>252.559</b>

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

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

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SERVIZI POLITICHE SCUOLA	790.574	761.031	29.543
GESTIONE SERVIZI MINORI E SEGRETARIATO S	381.163	382.429	(1.266)
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	254.700	253.408	1.292
SERVIZIO SAD ASSIT. DOMICILIARE ANZIANI	177.885	198.620	(20.735)
CONTRIBUTI PER "DOPO DI NOI"	139.706	0	139.706
BUONI S.MINORI IN COMUNITA'	124.505	118.142	6.363
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	120.319	122.099	(1.780)
CONTRIBUTI PER PIANO CASE	72.621	0	72.621
BUONI SOCIALI ANZIANI	60.250	82.000	(21.750)
BUONI SOCIALI DISABILI	57.200	83.400	(26.200)
SPORTELLO IMMIGRATI	35.000	35.000	0
BUONI SOCIALI MINORI E FRAGILITA'	35.000	40.000	(5.000)
SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE	30.972	62.638	(31.666)
SPAZIO TEMPO -FAMIGLIA	16.826	18.569	(1.743)
ATTIVITA' CENTRO ADOZIONI	15.000	15.000	0
PROGETTO IMPRONTE	10.000	10.000	0
VOUCHER FNA INTERVENTO 5	7.263	8.640	(1.377)
PROGETTO LA CONCILIAZIONE	7.077	14.075	(6.998)
VOUCHER FNA INTERVENTO 4	6.413	6.720	(307)
PROGETTO V.OI.O.	6.052	5.944	108
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	5.002	0	5.002
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	4.041	2.251	1.790
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	3.400	2.200	1.200

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
RICOV. SOLLIEVO INTERVENTO 3	3.000	9.000	(6.000)
PROGETTO AMBLIOPIA	2.100	0	2.100
CONTRIBUTI VARI	1.250	2.000	(750)
CANCELLERIA VARIA	1.068	1.031	37
COSTI BONUS FAMIGLIA	162	0	162
TELESOCCORSO	11	62	(51)
PROGETTO ELISA - PREVENZIONE AMBLIOPIA	0	1.802	(1.802)
PIANO POLITICHE GIOVANILI	0	61	(61)
CONTRIBUTI DOTE SPORT	0	950	(950)
<b>Totali</b>	<b>2.368.560</b>	<b>2.237.072</b>	<b>131.488</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
SPESE ELABORAZIONI DATI	11.066	9.051	2.015
COMPENSI A TERZI	5.354	2.613	2.741
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.806	3.806	0
SPESE TELEFONICHE	2.715	2.080	635
PULIZIA LOCALI	1.952	1.205	747
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.846	3.256	(1.410)
SPESE DI PUBBLICITA' GARE	1.288	1.007	281
CANONI DI MANUTENZIONE	1.205	1.699	(494)
COMPENSI OCCASIONALI	1.155	0	1.155
SPESE DI PUBBLICITA'	1.059	1.476	(417)
ENERGIA ELETTRICA	919	1.015	(96)
VIGILANZA	825	0	825
RIMBORSO CHILOMETRICO AUTO	299	257	42
SMALTIMENTO RIFIUTI	169	675	(506)
MANUTENZIONI VARIE	168	954	(786)
POSTALI	37	109	(72)
PRESTAZIONI DI TERZI	0	1.574	(1.574)
COSTI INDEDUCIBILI	0	536	(536)
SPESE UTENZE NIL GORLA MAGG.	0	11.514	(11.514)
SPESE INCASSO	0	11	(11)
<b>Totali</b>	<b>33.863</b>	<b>42.838</b>	<b>(8.975)</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

<b>B.8) per godimento di beni di terzi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
SPESE CONDOMINIALI	16.259	11.423	4.836
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	10.917	13.116	(2.199)
CANONI DI LOCAZ. BENI MOBILI	2.171	5.545	(3.374)

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DIVERSI	30	1	29
<b>Totali</b>	29.377	30.085	(708)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	20.667	594	20.073
SPESE GENERALI VARIE	1.394	341	1.053
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	699	0	699
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
TASSE CAMERALI	257	333	(76)
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	96	396	(300)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	18	16	2
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	5	0	5
<b>Totali</b>	23.446	1.990	21.456

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	10	96	(86)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	0	0	0

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari: sono interamente costituiti da interessi attivi bancari.

## Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

## **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:

Non sussistono

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:

Non sussistono.

## **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
I.R.A.P.	4.019	0	4.019
I.R.E.S.	1.398	1.069	329
<b>Totali</b>	<b>5.417</b>	<b>1.069</b>	<b>4.348</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.028	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	1.447
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	
Altre variazioni in aumento	543	
Altre variazioni in diminuzione	(744)	
Imponibile fiscale	5.827	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.398	

### **Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.018	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	143.602	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	149.620	5.835
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(38.564)	
Franchigia	(8.000)	
Imponibile Irap	103.056	4.019

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

#### **Fiscalità differita / anticipata**

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

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0.830000
Impiegati	2
Altri dipendenti	0.750000
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3.580000</b>

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

Il nuovo direttore è stato nominato con decorrenza 01 marzo 2017.

	Amministratori
Compensi	33.729

### Compensi al revisore legale o società di revisione

#### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.806
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.806</b>

### Titoli emessi dalla società

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

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

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Non sussistono.

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

**Appartenenza ad un gruppo**

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

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

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

73337 AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA  
----- VIA ITALIA 151  
21050 MARNATE (VA)  
P.I. 03161080126 C.F. 03161080126

Da data contabile 01-01-2017  
A data contabile 31-12-2017

===== D E T T A G L I O C L I E N T I =====

3.1.1239	COMUNE DI FAGNANO OLONA	6.017,10
3.1.1323	COMUNE DI SOLBIATE OLONA	47.978,40
3.1.1334	COMUNE DI GORLA MINORE	32.006,47
3.1.1408	COMUNE DI CASTELLANZA	66.004,49
3.1.1433	COMUNE DI MARNATE	1.552,00
3.1.1670	COMUNE DI OLGiate OLONA	3.164,00
3.1.1717	AMMINISTRAZIONE COMUNALE GORLA	12.699,61
3.1.52494	GORLA SERVIZI SRL	5.658,56
3.1.104575	COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	1.000,00
Totale Clienti =		176.080,63

===== D E T T A G L I O F O R N I T O R I =====

53.1.4268	BLU 3 PROGRAMMA UFFICIO SRL	622,94
53.1.18097	SOLIDARIETA' E SERVIZI COOPERA	259.120,47
53.1.41891	TELECOM ITALIA SPA	404,01
53.1.60788	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE S	158,01
53.1.74973	AISEL ONLUS	54.696,00
53.1.74974	LA BANDA COOPERATIVA SOCIALE O	36.363,60
53.1.80739	REMBRANDT COOPERATIVA SOCIALE	82.866,43
53.1.97958	WINGRAFF SRLS	73,47
53.1.98133	COOPERATIVA SOCIALE PARRESIA O	162,50
53.1.102606	GIURBINO VALENTINA	2.376,00
53.1.102609	BELLONI GIANPIETRO	-2.922,50
53.1.103636	PA DIGITALE SPA	9.090,00
53.1.104586	SIAC INFORMATICA VENETA UNIPER	766,20
53.1.104587	ITS DI VOLPATO LUCA & C SNC	1.225,73
53.1.104588	SEDECOM SAS DI MORETTO M & C	1.073,60
53.1.104589	ADPARTNERS SRL	1.129,71
53.1.104632	COGONI ALESSANDRO	794,17
Totale Fornitori =		448.000,34

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile pari a Euro 611, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

## AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Sede Legale VIA ITALIA 151 21050 - MARNATE (VA)  
Iscritta al Registro Imprese di VARESE al N. 03161080126  
Repertorio Economico Amministrativo N. 327956  
Capitale Sociale 35.000,00 - Capitale Sociale Versato 35.000,00  
Partita IVA 03161080126 - Codice Fiscale 03161080126

### Relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2017

Signori Soci,  
l'esercizio chiuso al 31/12/2017 presenta un risultato positivo pari a Euro 611.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

I Comuni dell'Ambito Sociale della Valle Olona, Castellanza, Fagnano Olona, Gorla Maggiore, Gorla Minore, Marnate, Olgiate Olona e Solbiate Olona, ai sensi dell'art. 31, e dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000, il 12 maggio 2010 hanno costituito, con voto unanime dei rispettivi Consigli Comunali, l'Azienda Speciale Consortile Medio Olona per i Servizi alla Persona. L'Azienda è ente strumentale dei Comuni aderenti, con quote paritetiche, ed è dotata di personalità giuridica e d'autonomia gestionale.

La costituzione dell'Azienda è **finalizzata alla gestione associata dei servizi alla persona** in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni, ivi comprese le attività di promozione sociale e benessere in favore dei cittadini residenti nel proprio territorio.

Il funzionamento dell'Azienda è regolato dallo statuto (approvato dall'Assemblea Consortile nella seduta del 5 maggio 2010 con deliberazione n. 6 e pubblicato sul bollettino ufficiale Regione Lombardia – serie straordinaria inserzioni – 29.11.2010 – 48/01), e revisionato con verbale d'assemblea del 27/10/2017, autenticato nelle firme dal Dr. Angelo Quagliotti.

Per la sua vocazione territoriale Azienda Speciale Consortile Medio Olona Servizi alla Persona si colloca idealmente in ciascuno dei sette Comuni soci, che sono anche i naturali garanti del rapporto tra l'Azienda e i propri cittadini assistiti al fine di realizzare il Welfare comunale definito dalla Legge di riforma dei servizi sociali (328/2000). La sua dimensione sociale, culturale e politica trova la propria sintesi nell'Assemblea dei Sindaci, mentre i momenti di elaborazione e progettualità scaturiscono dal rapporto proficuo tra operatori dei Comuni, terzo settore, agenzie istituzionali e parti sociali.

#### A) Andamento della gestione

##### Andamento generale dell'attività

##### AREA MINORI

**Obiettivo: Garantire gli interventi di prevenzione, sostegno e riparazione a protezione e tutela dei minori in difficoltà e delle loro famiglie**

- Servizio tutela minori

- Servizio di assistenza domiciliare minori e affido

***Sensibilizzazione del territorio rispetto alle tematiche legate alla genitorialità e alle problematiche che queste comportano, facilitando una preventiva richiesta di aiuto***

- Servizio impronte

***Sostegno/prevenzione alle famiglie con bambini 0-3 anni***

- Servizio tempo famiglia
- Progetto Elisa – prevenzione precoce dell'ambliopia

***Offrire spazi e momenti privilegiati all'ascolto, supporto e orientamento***

- Progetto Volo (Valle Olona Orientamento) giunto alla sua 6° annualità  
Rivolto alle famiglie e agli alunni delle scuole medie
- Adesione al Progetto di Educazione Sanitaria 2.0 – anno scolastico 2016/2017 – presso gli istituti secondari di primo grado dell'Ambito di Castellanza svolto dall'Associazione Enrico Dell'Acqua

***Sostenere le famiglie con minori tramite l'erogazione di contributi economici e / o voucher sociali***

- Buoni sociali a favore di famiglie con minori

***Garantire la prosecuzione delle attività del centro adozioni***

- Considerato che l'ASL di Varese non ha avuto più la disponibilità del personale per la parte sociale, per garantire la prosecuzione delle attività del Centro Adozioni è stato chiesto all'Associazione AISEL di fornire la figura necessaria per lo svolgimento dell'attività per la parte sociale.

***Sostegno alle attività formative rivolte al Personale del Welfare (mantenimento contatti con CROAS e Provincia di Varese)***

- Attività di supervisione clinica per assistenti sociali e psicologi (realizzazione del corso a cura dell'Associazione Aisel) – ottenimento crediti formativi
- Attività di formazione legale per assistenti sociali (realizzazione del corso a cura dell'Associazione Aisel) – ottenimento crediti formativi;

**AREA ANZIANI E DISABILI**

***Garantire una piena possibilità di permanenza della persona non autosufficiente al proprio domicilio e nel proprio contesto di vita/alleggerimento del carico assistenziale familiare***

- Servizio di assistenza domiciliare
- Misura b2 - FNA (bandi e avvisi pubblici per erogazione voucher e buoni sociali, potenziamento sad, rivolti ad anziani non autosufficienti e disabili gravi)
- Servizio telesoccorso e teleassistenza
- Associazione auser (sportello disabili e telefonia sociale): supporto allo sportello disabili per l'attivazione del nuovo servizio rivolto alla cittadinanza interessata ad avere informazioni sull'amministrazione di sostegno e supporto nell'iter procedurale necessario per nominare l'ads.
- Realizzare progetti di integrazione sociale attraverso percorsi di inserimento lavorativo per

riscoprire una "cultura sociale" nella quale la persona disabile possa essere coinvolta in modo appropriato negli spazi produttivi e negli spazi di fruibilità delle risorse - NIL – Progetto Giasone

***Agevolare la frequenza scolastica al fine di contribuire ad assicurare il diritto allo studio agli alunni disabili e ai minori con disagio sociale***

- Servizio di assistenza *ad personam* e di gruppo
- Assistenza scolastica studenti affetti da disabilità sensoriale
- Progetti di prevenzione scolastica
- Progetti speciali
- Servizio di facilitazione linguistica

***Favorire le famiglie nella gestione del tempo e degli impegni quotidiani***

- Pre e post scuola
- Trasporto scolastico e di assistenza alla mensa
- Servizio supporto/sportello psicologico e/o psicopedagogico

**AREA ADULTI IN SITUAZIONI DI DISAGIO**

***Sostenere socialmente ed economicamente le persone in situazioni precarie, garantendo i livelli essenziali di qualità della vita***

- Erogazione buoni sociali distrettuali ad adulti in condizione di fragilità;

**PARI OPPORTUNITA'**

***Valorizzare il ruolo, i compiti e le risorse delle famiglie, sostenendo e favorendo attività e progetti di conciliazione dei tempi di lavoro, di cura e di vita.***

- Centro Icore: supporto alle attività
- Adesione alla Rete Antiviolenza interistituzionale di Varese istituita al fine di coordinare e rafforzare le azioni messe in capo dai diversi soggetti per contrastare e prevenire le violenze, fisiche e psicologiche, intrafamiliari ed extrafamiliari, in danno di donne e minori. La Rete, ai sensi della DGR 6714/2017, sta realizzando il progetto Chi.Ama (finanziato da Regione e attraverso il cofinanziamento degli Ambiti territoriali) che prevede di sostenere le attività e gli interventi assicurati dai Centri Antiviolenza afferenti al territorio della rete e di coprire parte delle spese sostenute per l'ospitalità in casa rifugio/pronto intervento e per il potenziamento dell'ospitalità in strutture di accoglienza di primo livello.

**AREA DIPENDENZE**

***Contrastare la tendenza al consumo sempre più precoce di sostanze psicotrope (sia legali che illegali) spesso in poliabuso e la tendenza al gioco d'azzardo patologico***

- Partecipazione alle Azioni formative svolte dal Sert rivolti alla rete territoriale dei servizi
- Adesione al Progetto #Azzardotvinco 2017 che prevede di realizzare una serie di iniziative (giornate di sensibilizzazione, prevenzione nelle scuole, flash mob, organizzazione di mostre e spettacoli, formazioni ad hoc, ecc) finalizzate a sensibilizzare la cittadinanza alla dipendenza generata dal gioco d'azzardo in modo da prevenire l'insorgenza di comportamenti cronicizzati e da ridurre il numero, sempre in crescita, di chi scivola in questa forma di dipendenza silenziosa e difficile da riconoscere.

**AREA SALUTE MENTALE**

***Sensibilizzare una diversa cultura nei confronti della malattia mentale favorendo percorsi di***

### ***inclusione sociale e sussidiarietà***

- Tavolo di raccordo con CPS
- Partecipazione al tavolo adolescenti, istituito da Npi di Fagnano Olona

### **AREA IMMIGRAZIONE**

#### ***Prosecuzione collaborazione con sportello immigrati***

- Prosecuzione attività sportello immigrati

### **AREA PROGETTI**

#### **Progetto "Work life balance: crescere insieme cooperando" del Comune di Marnate**

Nell'ambito del progetto "Work life balance: crescere insieme cooperando" (2017-2018-2019) realizzato dal Comune di Marnate in qualità di ente capofila e a valere sul Programma Operativo Regionale del Fondo Sociale Europeo (POR FSE) 2014-2020 con l'obiettivo di valorizzare le politiche di conciliazione dei tempi lavorativi, l'Azienda è partner di progetto svolgendo attività di promozione delle iniziative presso i Comuni dell'Ambito e partecipando al "tavolo permanente inter istituzionale".

### **SIA e REI**

L'Azienda, come ente capofila dell'Ambito, gestisce le risorse di cui al finanziamento dell'Avviso 3/2016 per le annualità 2017-2018-2019 afferente al PON Inclusione 2014-2020. Attraverso tale finanziamento da Dicembre 2016 è garantito per 38 h settimanali il potenziamento del servizio di segretariato sociale dei Comuni dell'Ambito al fine di accogliere e supportare le famiglie in possesso dei requisiti che desiderano presentare domanda di accesso alle misure nazionali di Sostegno all'Inclusione Attiva e di Reddito di Inclusione.

### **Progetto conciliazione**

L'Azienda, come ente capofila dell'Ambito, è soggetto capofila del progetto "La conciliazione...pronti, via sperimentiamo..." e ne gestisce le risorse, di cui parte assegnate con finanziamento regionale tramite ATS e parte trasferite come cofinanziamento da parte degli enti partner di progetto. Il progetto, di durata biennale 2017-2018, si propone da un lato di sensibilizzare il territorio e le realtà lavorative al tema della conciliazione dei tempi di vita con i tempi lavorativi, accompagnando le imprese interessate nell'elaborazione di piani di congedo, di flessibilità aziendale e nell'adozione di modalità di lavoro flessibili (smart working), e dall'altro di sostenere le famiglie che fruiscono di servizi di conciliazione attraverso l'erogazione di buoni/voucher.

### **Considerazioni sul bilancio**

Nei singoli servizi, i Comuni nel complesso, pur mantenendo invariata la quota di trasferimento, hanno beneficiato di un risparmio rispetto al costo che avrebbero sostenuto singolarmente in base ai propri utenti, grazie ai fondi regionali e statali che hanno consentito l'integrazione e di conseguenza l'abbassamento dei costi a carico dei Comuni.

In particolare:

- il FNPS (Fondo Nazionale Politiche Sociali) è stato utilizzato per il finanziamento dei servizi a livello d'Ambito, come la Tutela Minori, il NIL, Sportello Immigrati, Progetto Impronte e per l'erogazione di buoni a favore di famiglie con minori e adulti in condizioni di fragilità;
- il FNA (Fondo Non Autosufficienze) è stato utilizzato per l'erogazione di buoni sociali a favore di Anziani e disabili non autosufficienti, per l'assegnazione di voucher per l'acquisto di interventi complementari e/o integrativi al sostegno della domiciliarità erogati da soggetti convenzionati con l'azienda, per l'assegnazione di contributi finalizzati a sostenere i ricoveri di sollievo temporanei per disabili gravi ed anziani non autosufficienti e per il potenziamento del servizio SAD;
- il FSR (Fondo Sociale Regionale) è stato utilizzato per il finanziamento delle unità di offerta sociale pubbliche e private della Aree Minori, Disabili e Anziani.

Altri finanziamenti sono stati:

- Piano Conciliazione famiglia-lavoro che prevede vari interventi tra cui l'erogazione di Bonus quale rimborso a famiglie di parte delle spese sostenute per l'accesso ai servizi pubblici e privati di conciliazione vita-lavoro.
- Minori in Comunità: il finanziamento ha visto il rimborso del 50% della retta giornaliera a carico dei Comuni fino ad un massimo di € 70,00 al giorno per minore rendicontato dai Comuni nel 2017.
- Fondo emergenza abitativa: l'Azienda, come ente capofila dell'Ambito, gestisce le risorse assegnate con DGR 6465/2017 "Interventi volti al contenimento dell'emergenza abitativa e al mantenimento dell'alloggio in locazione" a cui sono state integrate, come disposto dalla normativa, le risorse residue a disposizione dei Comuni nell'ambito del Fondo Sostegno Affitto, Reddito di Autonomia e DGR 5450/2016 "Interventi volti al contenimento dell'emergenza abitativa 2016". Sono state attivate nell'Ambito due misure: una per sostenere le famiglie con morosità incolpevole ridotta, che non abbiano uno sfratto in corso, in locazione sul libero mercato o in alloggi in godimento o in alloggi definiti Servizi Abitativi Sociali ai sensi della L.R. 16/2016 art. 1 c. 6 ed una per sostenere temporaneamente nuclei famigliari che hanno l'alloggio di proprietà "all'asta" a seguito di pignoramento per mancato pagamento delle rate di mutuo.

### Andamento gestionale della società

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione

### Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale) e per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria.

In entrambe le riclassificazioni si evidenziano i più importanti risultati intermedi e si attua un confronto con l'esercizio precedente.

<b>Conto Economico Riclassificato (criterio pertinenza Gestionale)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi delle vendite e contributi in conto esercizio	2.541.348	2.347.724	8,25%
Produzione interna (Pi)	0	0	0%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>2.541.348</b>	<b>2.347.724</b>	<b>8,25%</b>
Costi esterni operativi (C-esterni)	2.455.246	2.311.985	6,20%
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>86.102</b>	<b>35.739</b>	<b>140,92%</b>
Costi del personale (Cp)	142.148	35.929	295,64%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>(56.046)</b>	<b>(190)</b>	
Ammortamenti e Accantonamenti (Am e Ac)	4.398	1.319	233,43%
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>(60.444)</b>	<b>(1.509)</b>	
Risultato dell'area accessoria	66.462	5.305	1.152,81%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri)	10	96	(89,58)%
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>6.028</b>	<b>3.892</b>	<b>54,88%</b>
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0%
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>6.028</b>	<b>3.892</b>	<b>54,83%</b>
Oneri finanziari (Of)	0	0	0%
<b>RISULTATO LORDO (RL)</b>	<b>.6.028</b>	<b>3.892</b>	<b>54,88%</b>
Imposte sul reddito	5.417	1.069	406,74%
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>611</b>	<b>2.823</b>	<b>(78,36)%</b>

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito.

Di seguito si espone la situazione patrimoniale riclassificata con il "metodo finanziario" cioè secondo il criterio di esigibilità-liquidità. In altre parole le voci che compongono l'attivo ed il passivo dello stato patrimoniale vengono classificate con riferimento all'attitudine o meno delle voci stesse a divenire liquide ed esigibili nell'arco dei dodici mesi.

<b>Stato Patrimoniale Finanziario</b>			
<b>IMPIEGHI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
<b>ATTIVO FISSO (Af)</b>	<b>24.797</b>	<b>12.750</b>	<b>94,49%</b>
Immobilizzazioni immateriali	8.784	0	0%
Immobilizzazioni materiali	12.513	9.250	35,28%
Immobilizzazioni finanziarie	3.500	3.500	0%
<b>ATTIVO CORRENTE (Ac)</b>	<b>1.456.741</b>	<b>1.454.181</b>	<b>0,18%</b>
Ratei/risconti	17.330	345	4.923,19%
Liquidità differite	1.314.178	1.286.199	2,18%
Liquidità immediate	125.233	167.637	(25,30)%
<b>CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)</b>	<b>1.481.538</b>	<b>1.466.931</b>	<b>1,00%</b>
<b>FONTI</b>			
<b>MEZZI PROPRI (MP)</b>	<b>40.509</b>	<b>39.898</b>	<b>1,53%</b>
Capitale sociale	35.000	35.000	0%
Riserve	5.509	4.898	12,47%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)</b>	<b>14.443</b>	<b>9.000</b>	<b>60,48%</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI (Pc)</b>	<b>1.426.586</b>	<b>1.418.033</b>	<b>0,60%</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)</b>	<b>1.481.538</b>	<b>1.466.931</b>	<b>1,00%</b>

Si sottolinea che l'attivo corrente è sufficiente a coprire i debiti a breve termine.

Se la riclassificazione classica dello stato patrimoniale si rivela spesso utilissima nelle analisi finanziarie presenti e prospettive, quella di tipo "funzionale" lo è altrettanto in quanto permette di costruire appropriati e corretti indicatori di redditività.

<b>Stato Patrimoniale Funzionale</b>			
<b>CAPITALE INVESTITO</b>			
<b>Aggregati</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Cio)	1.481.538	1.466.931	1,00%
IMPIEGHI EXTRA – OPERATIVI (I e-o)	0	0	0%
CAPITALE INVESTITO (Cio + I e-o)	1.481.538	1.466.931	1,00%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>			
MEZZI PROPRI* (MP)	40.509	39.898	1,53%
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO (Pf)	0	0	0%
PASSIVITA' OPERATIVE (Po)	1.441.029	1.427.033	0,98%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pf+ Po)	1.481.538	1.466.931	1,00%

\* Si precisa che le azioni proprie, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono detratte dai mezzi propri.

#### **Analisi degli indicatori di risultato finanziari**

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi indicatori sono suddivisi tra indicatori

economici e patrimoniali.

### Indicatori economici

INDICI DI REDDITIVITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>ROE Netto (Return on Equity)</b> <i>(Risultato netto/Mezzi propri)</i>	1,51%	7,08%
<b>ROE Lordo (Return on Equity)</b> <i>(Risultato Lordo/Mezzi propri)</i>	14,88%	9,75%
<b>ROI (Return on investment)</b> <i>(Risultato operativo/(C/O-Passività operative)</i>	(149,21)%	(3,78)%
<b>ROS (Return on sales)</b> <i>(Risultato operativo/Ricavi di vendite)</i>	(88,87)%	(70,08)%

#### **ROE (Return On Equity)**

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio, consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

#### **ROI (Return On Investment)**

E' il rapporto tra il reddito operativo e i mezzi propri.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

#### **ROS (Return On Sale)**

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

### Indicatori finanziari

Di seguito si riportano gli indicatori finanziari. Si evidenziano dapprima gli indicatori di solidità e successivamente quelli di solvibilità.

#### **Indicatori di solidità**

Di seguito si analizza la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine

INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Margine Primario di struttura</b> <i>(Mezzi propri – Attivo fisso)</i>	15.712	27.148
<b>Quozienti primario di struttura</b> <i>(Mezzi propri / Attivo fisso)</i>	1,63	3,13
<b>Margine secondario di struttura</b> <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso</i>	30.155	36.148
<b>Quoziente secondario di struttura</b> <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	2,22	3,84

**Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Un margine positivo indica un buon equilibrio finanziario.

**Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni. Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate. L'ideale è un valore maggiore di uno.

**Margine di Struttura Secondario**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Un margine positivo indica che le fonti durevoli sono sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

**Indice di Struttura Secondario**

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Riportiamo, di seguito, ulteriori indicatori di solidità necessari per analizzare la composizione delle fonti di finanziamento

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Quoziente di indebitamento complessivo (Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri</b>	35,57	35,77
<b>Quoziente di indebitamento finanziario Passività di finanziamento / Mezzi Propri</b>	0	0

**Indicatori di solvibilità**

<b>INDICI DI SOLVIBILITA'</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Margine di disponibilità (Attivo corrente – Passività correnti)</b>	30.155	36.148
<b>Quozienti di disponibilità (Attivo corrente / Passività correnti)</b>	1,02	1,03
<b>Margine di tesoreria (Liquidità differite +Liquidità immediate) – Passività correnti</b>	12.825	35.803

<b>Quoziente di tesoreria</b> <b>(Liquidità differite +Liquidità immediate) / Passività correnti</b>	1,01	1,03
---	------	------

Gli indici sopra esposti denotano la solidità finanziaria della società, che non ricorre ad alcun finanziamento esterno.

### Analisi della dinamica finanziaria

I flussi finanziari dell'esercizio corrente sono evidenziati dal seguente rendiconto finanziario:

<b>Rendiconto Finanziario Indiretto</b>		
	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	611	2.823
Imposte sul reddito	5.417	1.069
Interessi passivi/(attivi)	(10)	(96)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.018	3.796
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	5.713	1.621
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.398	1.319
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.111	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	2.940
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.129	6.736
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	80.592	68.701
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	84.831	8.370
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(16.895)	(111)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	43.799	(296)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(228.649)	78.910
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.412)	155.574
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(20.283)	162.310
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	10	96
(Imposte sul reddito pagate)	(5.417)	(1.069)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(269)	(23)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(5.676)	(996)

<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(25.959)</b>	<b>161.314</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.465)	(8.583)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.980)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(16.445)</b>	<b>(8.584)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(42.404)</b>	<b>152.730</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	167.446	14.430
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	191	477
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>167.637</b>	<b>14.907</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	125.159	167.446
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	74	191
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>125.233</b>	<b>167.637</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nell'anno 2017:

la gestione operativa ha assorbito un flusso di cassa pari a Euro 25.959, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 16.445.

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro -42.404.

**Analisi degli indicatori di risultato non finanziari**

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

**Indicatori di produttività**

INDICI DI PRODUTTIVITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Costo del lavoro su ricavi	0,05	0,015

**Costo del Lavoro su Ricavi**

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

**Informazioni sui principali rischi ed incertezze****3.1 Rischi finanziari**

Non sussistono.

**3.2 Rischi non finanziari**

Si ritiene non sussistano rischi da evidenziare, in quanto l'Azienda Speciale è lo strumento per fornire ai Comuni Consorziati i servizi pubblici socio-assistenziali e non opera in condizioni di libero mercato.

**Informativa sul personale**

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha avviato le attività di controllo per la sicurezza nei luoghi di lavoro e per la valutazione dei rischi.

**Informativa sull'ambiente**

Informativa obbligatoria.

L'Azienda speciale svolge essenzialmente attività amministrativa, non configurandosi nemmeno l'ipotesi di danni ambientali o la necessità di adottare misure in merito.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni	0
Fabbricati	0
Impianti e macchinario	0

Attrezzature industriali e commerciali	4.989
Altri beni materiali	476
Software	10.980

Tra gli investimenti si segnala l'adozione del software "Cartella Sociale Informatizzata", prevista all'interno del progetto finanziato nell'ambito del PON Inclusionione – avviso 3 SIA. L'introduzione del software ha permesso di dotare l'ambito di un sistema informatizzato che consente una gestione operativa, contabile e amministrativa dei servizi e degli interventi sociali governati sia a livello comunale che d'Ambito. In tal modo l'Ambito potrà gestire in modo uniforme e coordinato gli iter procedurali di ciascun servizio. L'utilizzo di un unico software consente di avere uno strumento condiviso di cartella sociale che garantisce evidenza di gestione degli interventi e consente di avere, condivisibile in rete, una visione puntuale, costantemente aggiornata e globale della presa in carico sociale e socio-sanitaria della persona e/o del nucleo familiare.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'esercizio in corso fino alla data odierna non registra particolari fatti di rilievo, ad esclusione di quanto in appresso evidenziato.

La direttrice in carica, Dottoressa Dell'Acqua, nel mese di dicembre ha rassegnato le proprie dimissioni, lasciando effettivamente l'incarico in data 16 aprile 2018.

Sono state già avviate le selezioni per la nomina del sostituto.

### Evoluzione prevedibile della gestione

L'Azienda proseguirà nella fornitura dei servizi affidati, mantenendo elevati indici qualitativi. Si attiverà, inoltre, per portare a buon fine tutte quelle procedure imposte a livello normativo, che attualmente risultano ancora in fase di realizzazione.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato di esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>611</b>
Utili portati a nuovo	Euro	611

### Conclusioni

Con la redazione del presente bilancio abbiamo cercato di fornirVi informazioni chiare, veritiere e corrette. Rimaniamo, comunque, a Vostra completa disposizione per i chiarimenti del caso.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo, dopo le opportune analisi e discussioni, ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Luciano Barbaglia

73337 AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA  
----- VIA ITALIA 151  
21050 MARNATE (VA)  
P.I. 03161080126 C.F. 03161080126

Da data contabile 01-01-2017  
A data contabile 31-12-2017

===== A T T I V I T A' =====		===== P A S S I V I T A' =====			
<b>1.10</b>	<b>CASSA</b>	<b>73,95</b>	<b>20.20</b>	<b>ERARIO C/IVA</b>	<b>55,54</b>
1.10.2	CASSA CONTANTI	73,95	20.20.6	ERARIO C/LIQUID. IVA	55,54
<b>1.11</b>	<b>BANCHE C/C</b>	<b>125.158,64</b>	<b>31.36</b>	<b>FONDI AMM.TO IMMOB. MATERIALI</b>	<b>8.547,23</b>
1.11.10	BANCA POPOLARE DI SONDRIO	125.158,64	31.36.4	F.DI AMM.TO IMPIANTI GENERICI	1.888,98
<b>3.1</b>	<b>CLIENTI ITALIA</b>	<b>176.080,63</b>	<b>31.36.10</b>	F.DI AMM.TO MOBILI E MACCHINE	241,56
<b>6.16</b>	<b>ERARIO C/IMPOSTE</b>	<b>16.034,00</b>	<b>31.36.11</b>	F.DI AMM.TO MACCHINE UFFICIO E	4.120,41
6.16.4	RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	27,61	31.36.18	F.DO AMM. BENI STRUM.< 516,46	2.296,28
6.16.6	ALTRE RITENUTE SUBITE	9.716,77	<b>31.38</b>	<b>FONDI AMM.TO IMMOB. IMMATERIALI</b>	<b>5.460,63</b>
6.16.10	ERARIO C/IRES	6.289,62	31.38.1	F.DI AMM.TO SPESE SOCIETARIE	1.379,45
<b>8.18</b>	<b>CREDITI</b>	<b>781.192,29</b>	<b>31.38.10</b>	F.DI AMM.TO SOFTWARE CAPITALIZ	4.081,18
8.18.2	DEPOSITI CAUZIONALI	3.500,00	<b>53.1</b>	<b>FORNITORI</b>	<b>448.000,34</b>
8.18.3	CREDITI DIVERSI	777.692,29	<b>54.54</b>	<b>DEBITI DIVERSI</b>	<b>763.373,86</b>
<b>21.21</b>	<b>RETTIFICHE ATTIVE DI BILANCIO</b>	<b>361.698,48</b>	<b>54.54.800</b>	CREDITORI DIVERSI	8.537,03
21.21.2	FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	344.368,51	54.54.810	DEBITI PROGETTO CONCILIAZIONE	24.048,00
21.21.21	RISCONTI ATTIVI A BREVE	17.329,97	54.54.812	DEBITI CENTRO ASCOLTO VIOLENZA	1.100,00
<b>31.32</b>	<b>IMPIANTI E MACCHINARI</b>	<b>8.714,41</b>	<b>54.54.813</b>	DEBITI CIRCOLARE 4 PRIVATI	32.200,00
31.32.1	IMPIANTI GENERICI	8.714,41	54.54.820	DEBITI BUONI DISABILI 2883	1.800,00
<b>31.33</b>	<b>ATTREZZ.Industr./COMMERCIALI</b>	<b>10.050,48</b>	<b>54.54.821</b>	DEBITI DGR 4249 POTENZ.SAD	3.967,60
31.33.2	MOBILI E MACCHINE ORD. UFFICIO	1.342,00	54.54.827	DEBITI MINORI COM 2016	88.339,00
31.33.3	MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECC	8.708,48	54.54.829	DEBITO PER PIANO CASE	69.720,96
<b>31.34</b>	<b>ALTRI BENI MATERIALI</b>	<b>2.296,28</b>	<b>54.54.830</b>	DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGA	347.005,47
31.34.6	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46	2.296,28	54.54.831	DEBITI BUONI SOCIALI ANZIANI	11.950,00
<b>38.38</b>	<b>COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO</b>	<b>1.379,45</b>	<b>54.54.832</b>	DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI	139.705,80
38.38.1	SPESE SOCIETARIE	1.379,45	54.54.833	DEBITI BUONI SOCIALI 2017	35.000,00
<b>38.39</b>	<b>IMMOB. IMMAT. SPESE PLURIENN.</b>	<b>12.865,18</b>	<b>54.56</b>	<b>PERSONALE E ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>9.939,92</b>
38.39.13	SOFTWARE CAPITALIZZATO	12.865,18	54.56.1	INPS	4.778,00
<b>54.56</b>	<b>PERSONALE E ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>2,74</b>	<b>54.56.2</b>	INAIL	187,92
54.56.6	PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	2,74	54.56.3	ENTI PREVIDENZIALI VARI	144,00
<b>67.68</b>	<b>RISULTATI PORTATI A NUOVO</b>	<b>245,11</b>	<b>54.56.4</b>	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	4.830,00
67.68.2	PERDITA PORTATA A NUOVO (-)	245,11	<b>54.57</b>	<b>ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA</b>	<b>2.948,81</b>
			54.57.1	ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	2.732,01
			54.57.2	ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	209,42
			54.57.4	ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	7,38
			<b>54.58</b>	<b>DEBITI A BREVE TERMINE</b>	<b>4.192,00</b>
			54.58.23	DEBITI TRIBUTARI	4.192,00
			<b>55.55</b>	<b>RETTIFICHE PASSIVE DI BILANCIO</b>	<b>198.075,14</b>
			55.55.1	FATTURE DA RICEVERE	151.786,31
			55.55.11	RATEI PASSIVI A BREVE	22.284,03
			55.55.21	RISCONTI PASSIVI A BREVE	24.004,80
			<b>64.66</b>	<b>FONDO TFR</b>	<b>14.443,03</b>
			64.66.1	FONDO TFR DIPENDENTI	14.443,03
			<b>67.67</b>	<b>CAPITALE E RISERVE</b>	<b>35.000,00</b>
			67.67.16	FONDO CONSORTILE	35.000,00
			<b>67.68</b>	<b>RISULTATI PORTATI A NUOVO</b>	<b>5.144,44</b>
			67.68.1	UTILE PORTATO A NUOVO	5.144,44
=====		-----		-----	
== T O T A L E A T T I V I T A' ==		1.495.791,64		== T O T A L E P A S S I V I T A' ==	
				=== UTILE D'ESERCIZIO ===	
				610,70	
				=====	
				=== TOTALE A PAREGGIO ===	
				1.495.791,64	

73337 AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA  
----- VIA ITALIA 151  
21050 MARNATE (VA)  
P.I. 03161080126 C.F. 03161080126

Da data contabile 01-01-2017  
A data contabile 31-12-2017

1===== COSTI E SPESE =====		===== RICAVI E RENDITE =====			
<b>72.72</b>	<b>ACQUISTI BENI PER LA PRODUZ.</b>	<b>2.367.492,04</b>	<b>80.80</b>	<b>VENDITE</b>	<b>2.541.009,67</b>
72.72.500	SERVIZIO SAD ASSIT. DOMICILIAR	177.885,01	80.80.500	GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	385.695,62
72.72.501	SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	120.319,06	80.80.501	GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICI	155.080,38
72.72.502	SERVIZI POLITICHE SCUOLA	790.573,90	80.80.502	GESTIONE SERVIZI SCOLASTICI	793.072,19
72.72.503	PROGETTO IMPRONTE	10.000,00	80.80.503	SEGRETARIATO SOCIALE	30.972,00
72.72.504	GESTIONE SERVIZI MINORI E SEGR	381.163,04	80.80.506	GESTIONE PRATICHE TIROCINI	1.354,20
72.72.505	SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIA	30.972,00	80.80.508	PROGETTO V.O.L.O. 3.0	6.048,00
72.72.509	SPORTELLO IMMIGRATI	35.000,00	80.80.509	PROGETTO ELISA	2.100,00
72.72.511	GESTIONE PRATICHE TIROCINI	4.040,66	80.80.850	FONDO SOCIALE REGIONALE	372.309,00
72.72.512	PROGETTO V.OI.O.	6.052,00	80.80.851	FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCI	242.924,45
72.72.554	EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	254.700,00	80.80.858	CONTRIBUTO REGIONALE MINORI IN	124.505,47
72.72.560	BUONI SOCIALI ANZIANI	60.250,00	80.80.860	PROGETTO CENTRO ASCOLTO	3.120,00
72.72.562	BUONI SOCIALI DISABILI	57.200,00	80.80.861	PIANO CONCILIAZIONE	7.076,60
72.72.564	BUONI SOCIALI MINORI E FRAGILI	35.000,00	80.80.862	FONDO NAZ. NON AUTOSUFFICIENZE	156.903,60
72.72.565	BUONI S.MINORI IN COMUNITA'	124.505,47	80.80.864	FONDO SIA	45.859,14
72.72.570	ATTIVITA' CENTRO ADOZIONI	15.000,00	80.80.865	FONDO CASE	74.120,96
72.72.574	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	5.002,00	80.80.866	CONTRIBUTO " DOPO DI NOI "	139.705,80
72.72.578	CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA	3.400,00	80.80.867	BONUS FAMIGLIA	162,26
72.72.579	CONTRIBUTI VARI	1.250,00	<b>80.81</b>	<b>RICAVI ACCESSORI DI VENDITA</b>	<b>338,00</b>
72.72.581	SPAZIO TEMPO -FAMIGLIA	16.826,24	80.81.2	RIVALSA SPESE DI INCASSO	338,00
72.72.583	TELESOCCORSO	10,74	<b>80.85</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>9,88</b>
72.72.585	VOUCHER FNA INTERVENTO 5	7.263,30	80.85.1	INTERESSI ATTIVI BANCARI	9,88
72.72.586	VOUCHER FNA INTERVENTO 4	6.413,00	<b>80.87</b>	<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>66.462,23</b>
72.72.587	RICOV. SOLLIEVO INTERVENTO 3	3.000,00	80.87.11	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	66.460,23
72.72.588	PROGETTO LA CONCILIAZIONE	7.076,60	80.87.14	ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	2,00
72.72.590	CONTRIBUTI PER PIANO CASE	72.620,96			
72.72.595	CONTRIBUTI PER "DOPO DI NOI"	139.705,80			
72.72.596	PROGETTO AMBLIOPIA	2.100,00			
72.72.597	COSTI BONUS FAMIGLIA	162,26			
<b>72.77</b>	<b>UTENZE E SERVIZI</b>	<b>3.259,84</b>			
72.77.2	ENERGIA ELETTRICA	918,66			
72.77.3	SPESE TELEFONICHE	2.172,18			
72.77.6	SMALTIMENTO RIFIUTI	169,00			
<b>72.78</b>	<b>MANUTENZIONI</b>	<b>168,36</b>			
72.78.7	MANUTENZIONI VARIE	168,36			
<b>72.80</b>	<b>ESERCIZIO AUTOVETTURE</b>	<b>298,59</b>			
72.80.20	RIMBORSO CHILOMETRICO AUTO	298,59			
<b>72.81</b>	<b>COSTO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>141.603,94</b>			
72.81.11	STIPENDI	109.644,46			
72.81.12	ONERI SOCIALI STIPENDI	25.968,76			
72.81.14	INDENNITA' ANZIANITA' STIPENDI	5.712,88			
72.81.800	INAIL	277,84			
<b>72.82</b>	<b>COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEN.</b>	<b>543,60</b>			
72.82.4	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	543,60			
<b>72.83</b>	<b>SPESE COMMERCIALI</b>	<b>2.346,15</b>			
72.83.2	SPESE DI PUBBLICITA'	1.058,50			
72.83.14	SPESE DI PUBBLICITA' GARE	1.287,65			
<b>72.84</b>	<b>COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE</b>	<b>6.509,13</b>			
72.84.6	COMPENSI A TERZI	5.354,33			
72.84.800	COMPENSI OCCASIONALI	1.154,80			
<b>72.85</b>	<b>LOCAZIONI E CANONI</b>	<b>30.582,56</b>			
72.85.1	CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	10.916,83			
72.85.2	CANONI DI LOCAZ. BENI MOBILI	2.171,03			
72.85.4	CANONI DIVERSI	30,48			

73337 AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Da data contabile 01-01-2017

----- VIA ITALIA 151

A data contabile 31-12-2017

21050 MARNATE (VA)

P.I. 03161080126 C.F. 03161080126

1=====	COSTI E SPESE	=====	RICAVI E	RENDITE	=====
72.85.5	CANONI DI MANUTENZIONE	1.205,27			
72.85.800	SPESE CONDOMINIALI	16.258,95			
<b>72.86</b>	<b>SPESE AMMINISTRATIVE</b>	<b>4.911,59</b>			
72.86.1	CANCELLERIA VARIA	1.068,14			
72.86.3	POSTALI	37,05			
72.86.7	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.806,40			
<b>72.87</b>	<b>SPESE GENERALI</b>	<b>15.665,73</b>			
72.87.2	VIGILANZA	825,00			
72.87.3	VALORI BOLLATI E CC.GG.	18,00			
72.87.4	VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINN	309,87			
72.87.6	ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	96,00			
72.87.7	SPESE GENERALI VARIE	1.394,31			
72.87.8	ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	4,64			
72.87.14	SPESE ELABORAZIONI DATI	11.065,91			
72.87.801	PULIZIA LOCALI	1.952,00			
<b>72.88</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.846,13</b>			
72.88.3	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.846,13			
<b>72.89</b>	<b>AMMORT.ORDINARI IMM.MATERIALI</b>	<b>2.202,42</b>			
72.89.2	AMMORTAMENTI IMPIANTI	871,44			
72.89.4	AMMORTAMENTI MOBILI E MACCHINE	161,04			
72.89.6	AMMORTAMENTI MACCHINE UFFICIO	694,14			
72.89.800	AMMORTAMENTI BENI<516,46	475,80			
<b>72.91</b>	<b>AMMORT. IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>	<b>2.196,00</b>			
72.91.10	AMMORT. SOFTWARE CAPITALIZZATO	2.196,00			
<b>72.93</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>956,11</b>			
72.93.7	IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	699,09			
72.93.8	TASSE CAMERALI	257,02			
<b>72.94</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>20.666,85</b>			
72.94.3	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	20.666,85			
		-----			-----
<b>== T O T A L E C O S T I ==</b>		<b>2.601.249,04</b>	<b>== T O T A L E R I C A V I ==</b>		<b>2.607.819,78</b>
<b>=== UTILE D'ESERCIZIO ===</b>		<b>6.570,74</b>			

**COSTI INDEDUCIBILI:**

72.	93.	805 I.R.A.P.	100,00% di E.	4.019,00	4.019,00
72.	93.	809 I.R.E.S.	100,00% di E.	1.398,00	1.398,00
72.	77.	3 SPESE TELEFONICHE	20,00% di E.	2.715,22	543,04

**TOTALE COSTI INDEDUCIBILI**

5.960,04

<b>== T O T A L E C O S T I ==</b>	<b>2.607.209,08</b>	<b>== T O T A L E R I C A V I ==</b>	<b>2.607.819,78</b>
<b>=== UTILE D'ESERCIZIO ===</b>	<b>610,70</b>		
	=====		
<b>=== TOTALE A PAREGGIO ===</b>	<b>2.607.819,78</b>		

73337 AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA  
----- VIA ITALIA 151  
21050 MARNATE (VA)  
P.I. 03161080126 C.F. 03161080126

Da data contabile 01-01-2017  
A data contabile 31-12-2017

===== D E T T A G L I O C L I E N T I =====

3.1.1239	COMUNE DI FAGNANO OLONA	6.017,10
3.1.1323	COMUNE DI SOLBIATE OLONA	47.978,40
3.1.1334	COMUNE DI GORLA MINORE	32.006,47
3.1.1408	COMUNE DI CASTELLANZA	66.004,49
3.1.1433	COMUNE DI MARNATE	1.552,00
3.1.1670	COMUNE DI OLGiate OLONA	3.164,00
3.1.1717	AMMINISTRAZIONE COMUNALE GORLA	12.699,61
3.1.52494	GORLA SERVIZI SRL	5.658,56
3.1.104575	COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	1.000,00
Totale Clienti =		176.080,63

===== D E T T A G L I O F O R N I T O R I =====

53.1.4268	BLU 3 PROGRAMMA UFFICIO SRL	622,94
53.1.18097	SOLIDARIETA' E SERVIZI COOPERA	259.120,47
53.1.41891	TELECOM ITALIA SPA	404,01
53.1.60788	SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE S	158,01
53.1.74973	AISEL ONLUS	54.696,00
53.1.74974	LA BANDA COOPERATIVA SOCIALE O	36.363,60
53.1.80739	REMBRANDT COOPERATIVA SOCIALE	82.866,43
53.1.97958	WINGRAFF SRLS	73,47
53.1.98133	COOPERATIVA SOCIALE PARRESIA O	162,50
53.1.102606	GIURBINO VALENTINA	2.376,00
53.1.102609	BELLONI GIANPIETRO	-2.922,50
53.1.103636	PA DIGITALE SPA	9.090,00
53.1.104586	SIAC INFORMATICA VENETA UNIPER	766,20
53.1.104587	ITS DI VOLPATO LUCA & C SNC	1.225,73
53.1.104588	SEDECOM SAS DI MORETTO M & C	1.073,60
53.1.104589	ADPARTNERS SRL	1.129,71
53.1.104632	COGONI ALESSANDRO	794,17
Totale Fornitori =		448.000,34