AZIENDA SPEC. CONS. SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	LARGO ANSELMO TOMMASI 18 - 46042 CASTEL GOFFREDO (MN)
Codice Fiscale	02561460201
Numero Rea	MN 000000263128
P.I.	02561460201
Capitale Sociale Euro	22.854
Forma giuridica	Societa' per azioni,az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2018

Stato patrimoniale	
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Parte da richiamare	9.906
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	9.906
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	3.572
Totale immobilizzazioni immateriali	3.572
Totale immobilizzazioni (B)	3.572
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	949
Totale crediti verso altri	949
Totale crediti	949
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	88.249
Totale disponibilità liquide	88.249
Totale attivo circolante (C)	89.198
Totale attivo	102.676
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	22.854
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale patrimonio netto	22.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	461
D) Debiti	
4) debiti verso banche	
esigibili entro l'esercizio successivo	23
Totale debiti verso banche	23
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	5.498
Totale debiti verso fornitori	5.498
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.545
Totale debiti tributari	1.545
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.839
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.839
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	8.521
Totale altri debiti	8.521
Totale debiti	17.426
E) Ratei e risconti	61.936

Totale passivo

102.676

Conto economico

31-12-2018

Conto economico	
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	
altri	21.286
Totale altri ricavi e proventi	21.286
Totale valore della produzione	21.286
B) Costi della produzione	
7) per servizi	3.596
8) per godimento di beni di terzi	3.050
9) per il personale	
a) salari e stipendi	10.367
b) oneri sociali	2.119
c) trattamento di fine rapporto	461
Totale costi per il personale	12.947
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	893
Totale ammortamenti e svalutazioni	893
14) oneri diversi di gestione	392
Totale costi della produzione	20.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	408
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	408
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	408
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	408
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	0 -
Imposte sul reddito	408 -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	408 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	461 -
Ammortamenti delle immobilizzazioni	893 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.354 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.762 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.498 -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	61.936 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	10.956 -
Totale variazioni del capitale circolante netto	78.390 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	80.152 -
Altre rettifiche	
(Imposte sul reddito pagate)	(408) -
Totale altre rettifiche	(408) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.744 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(4.465) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.465) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	23 -
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	12.948 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.971 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	88.250 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	88.249 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	88.249 -

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Assemblea Consortile,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) stato patrimoniale;
- 2) conto economico;
- 3) rendiconto finanziario;
- 4) nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento (viene evidenziato l'importo dei centesimi nelle sole tabelle di dettaglio).

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;
- 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;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- pur non risultando superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il bilancio è stato comunque redatto in forma ordinaria nel mero rispetto delle disposizioni fornite dal locale Registro per le Imprese in ordine al deposito del bilancio da parte delle aziende speciali;
- 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 dell'Azienda Speciale, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Le motivazioni dell'eventuale applicazione di tale principio sono illustrate nei commenti alla nota integrativa;
- l'azienda speciale 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 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 presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

L'Azienda Speciale non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata. Ai sensi dell'art. 2427, punto 5) del codice civile, si precisa che l'Azienda Speciale non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate. Inoltre, secondo quanto disposto

dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che l'Azienda Speciale non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Durante l'esercizio 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.

Altre informazioni

Con atto a repertorio n. 4746 del 28 maggio 2018 della Dr.ssa Sabina Candela, il Segretario Comunale del Comune di Asola, i rappresentanti dei dodici Comuni dell'Ambito territoriale di Asola hanno costituito una Azienda Speciale Consortile sotto la denominazione "AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO" da indicarsi anche come "AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DELL'ASOLANO - ASPA" con il fine di provvedere all'esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio-sanitarie integrate e, più in generale, alla gestione integrata dei servizi alla persona e dei relativi servizi ed attività negli ambiti territoriali di competenza.

I soci, che hanno sottoscritto un fondo di dotazione pari ad Euro 22.853,50, sono 12 Comuni e la popolazione servita è di 45.707 abitanti (dato anagrafico al 31 dicembre 2017).

L'Azienda è stata costituita a sensi dei disposti degli artt. 31 e 114 del T.U.E.L. (D. Lgs. 267/2000).

Con decorrenza, quindi, 29 maggio 2018, la costituita Azienda Speciale ha provveduto alla tenuta di una propria contabilità non di tipo finanziario, bensì di tipo economico - patrimoniale con l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 114 del D. Lgs. 267/2000.

L'Azienda, che ha iniziato ad avere un'operatività autonoma a partire dall'ottobre 2018, a seguito di selezione pubblica e nomina del Direttore, ha verificato e raccolto tutti gli atti relativi all'istituzione, alla regolamentazione e alla gestione degli interventi e dei servizi comunali. L'inizio dell'attività aziendale, attestato a novembre 2018, tuttavia non ci permette di elaborare un'analisi puntuale dei costi e il loro monitoraggio, ma solamente una corretta rendicontazione delle spese sostenute finalizzate alla prevalente fase di start-up aziendale.

Scopo dell'Azienda è l'esercizio dei servizi socio assistenziali, socio sanitari integrate e, più in generale, la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio ed ogni altra attività a supporto degli Enti consorziati nell'erogazione di servizi ai cittadini.

I servizi istituzionali che l'Azienda deve erogare nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti consorziati sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e, in particolare:

- a) Minori e Famiglia;
- b) Persone con disabilità;
- c) Fragilità adulta (adulti in difficoltà, emarginazione, immigrazione, nuove povertà);
- d) Anziani.

L'Azienda adotterà procedure, modelli organizzativi e di gestione dei servizi affidati nel rispetto dei seguenti criteri fondamentali:

- economicità;
- efficienza;
- autonomia imprenditoriale;
- garanzia di accesso ai servizi;
- snellezza e flessibilità;
- coordinamento ed integrazione degli interventi.

Ai sensi di quanto previsto all'art. 6 dell'Accordo di programma per l'attuazione del Piano di Zona 2015-2017 dell'ambito distrettuale di Asola, il Comune di Asola è stato individuato quale Ente Capofila responsabile per l'esecuzione dell'accordo di programma per l'attuazione del Piano di Zona 2015-2017 dell'ambito distrettuale di Asola, Accordo tutt'ora vigente ai sensi della DGR 7631 del 28 dicembre 2017. Con il "Protocollo d'Intesa per la definizione delle procedure operative di attuazione del Piano di Zona nell'Ambito territoriale di Asola" approvato dal Comune di Asola il 30 novembre 2018 e dall'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona dell'Asolano il 21 dicembre 2018 sono stati trasferiti all'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona dell'Asolano i compiti assegnati all'ente capofila per l'attuazione della programmazione zonale. Il citato Protocollo prevede il seguente sistema di governance nel rispetto dell'Accordo di Programma siglato in data 30 maggio 2015:

- l'Assemblea dei Sindaci mantiene la propria funzione di programmazione e indirizzo, nonché di decisionalità in merito al riparto delle risorse economiche assegnate all'ambito;
- il Comune di Asola continua a mantenere il ruolo di ente capofila dell'Accordo, fino ad approvazione del nuovo accordo;
- l'Azienda si occuperà delle funzioni gestionali e amministrative necessarie a dare attuazione alla programmazione decisa dall'Assemblea.

Il Protocollo d'Intesa tra il Comune di Asola e l'Azienda ASPA ha l'obiettivo di definire le procedure per il trasferimento delle competenze e la gestione dei Fondi del Piano di Zona nel rispetto dei ruoli e delle funzioni distinte fra Comuni e Azienda.

Nel corso della seduta dell'Assemblea dei Soci del 21 dicembre 2018, in ottemperanza all'art. 5 del Protocollo, è stata recepita l'istituzione dell'organismo di supervisione per la verifica dell'applicazione del Protocollo formato da rappresentanti dell'Assemblea dei Sindaci nominati nel corso della seduta del 14 novembre 2018: Sindaco del Comune di Castel Goffredo, Casalmoro e Gazoldo.

Altro provvedimento da considerare come fondamentale per l'avvio dell'Azienda è stata l'approvazione del "Contratto di Servizio con il Comune di Asola" finalizzato alla formalizzazione dei rapporti finanziari che intercorrono tra Comune e Azienda in particolare modo per la gestione dei servizi connessi a tutti i finanziamenti nazionali e regionali che vengono assegnati al Comune in quanto ente capofila del Piano di Zona.

Gli altri atti fondamentali adottati sul finire dell'anno 2018 sono stati finalizzati al regolare funzionamento e pieno avvio dell'operatività e dell'attività aziendale a partire dal 1 gennaio 2019, come illustrati nel seguente elenco.

	OBIETTIVO	RISULTATO dal 01 gennaio 2019
Documenti di programmazione e regolamentazione aziendale	Struttura sede aziendale	Approvazione schemi di contratto di locazione e di global service immobiliare con la società Sisam Gestione Patrimonio srl
	Adempimenti ai sensi della Legge 2016/679	Nomina del Responsabile Protezione Dati DPO ai sensi della Legge 2016/679. Analisi e adeguamento procedure
	Costruzione Sito WEB Aziendale	Affidamento e gestione Sito Web aziendale
	Attuazione disposizioni D.Lgs. 81 /08	Affidamento e gestione servizio sicurezza nei luoghi di lavoro
	Gestione contabile e fiscale del lavoro	Affidamento gestione e assistenza in materia amministrativa contabile fiscale e del lavoro
	Adempimenti Reg. UE 679/2016	Affidamento gestione legale in materia di normativa privacy (Reg. UE 679/16).
	Adempimenti L. 190/2012	Nomina del Responsabile anticorruzione e trasparenza dell'Azienda ex art. 1 comma 7 e 8 della L. 190/2012
	Adempimenti D.Lgs. 231/2001	Designazione dell'Organismo di Vigilanza dell'Azienda ai sensi del D.Lgs. 231/01

Area Ufficio di Piano

L'Azienda si è inoltre avvalsa, per l'avvio delle attività aziendali e per la gestione dei servizi connessi al Piano di Zona, a partire dal 15 novembre 2018 di personale del Comune di Asola qualificato e con esperienza nell'ambito del coordinamento e della progettazione dei Servizi Sociali dell'ambito territoriale di Asola, mediante stipula di Convenzione ai sensi dell'art.14 del CCNL del 22/01/2004. Il personale incaricato corrispondente ad una unità di personale, in qualità di Istruttore Direttivo - Assistente Sociale - di Categoria giuridica D1 ed economica D4, garantisce una presenza settimanale di n. 18 ore fino al 31 dicembre 2019.

Area Anziani e Disabili

L'Azienda con atto dell'Assemblea n. 3/2018 ha provveduto al recepimento dell'Accreditamento distrettuale di enti erogatori di servizi di assistenza domiciliare per persone anziane (S.A.D.) e disabili (S.A.D.H.), in esecuzione della decisione assunta dall'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito Distrettuale di Asola in data 5 dicembre 2016, ratificata con deliberazione di Giunta Municipale n. 226 del 7 dicembre 2016 adottata dal Comune di Asola, e alla contestuale proroga dello stesso fino alla definizione della nuova procedura di erogazione del servizio di assistenza domiciliare entro il 2019.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	9.906	9.906
Totale crediti per versamenti dovuti	9.906	9.906

A completamento dell'informazione si precisa che detti crediti corrispondono a parte del fondo di dotazione non ancora versato al 31 dicembre 2018 da parte di alcuni Comuni soci.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita.

In particolare, nella presente voce sono classificati i costi di impianto, riguardanti la capitalizzazione degli oneri sostenuti per la costituzione dell'Azienda Speciale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento avviene a quote costanti in cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.465	4.465
Ammortamento dell'esercizio	893	893
Totale variazioni	3.572	3.572
Valore di fine esercizio		
Costo	4.465	4.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	893	893
Valore di bilancio	3.572	3.572

Immobilizzazioni materiali

L'Azienda Speciale non possiede immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del codice civile si precisa che l'Azienda Speciale non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda Speciale non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale degli stessi, posto che non sussistono rischi di mancato realizzo.

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	949	949	949
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	949	949	949

A complemento dell'informazione, si precisa che i crediti verso altri sono interamente rappresentati da crediti verso istituti previdenziali (INPDAP, INPS e INAIL).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	949	949
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	949	949

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	88.249	88.249
Totale disponibilità liquide	88.249	88.249

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8) del codice civile, si precisa che, nel corso dell'esercizio, non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si precisa che non sono intervenute variazioni nel patrimonio netto dell'Azienda, interamente costituito dal fondo di dotazione, pari ad euro 22.854.

Si segnala che è presente una riserva negativa di euro 1, dovuta all'arrotondamento dei valori contabili in unità di euro.

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
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	461
Totale variazioni	461
Valore di fine esercizio	461

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	23	23	23
Debiti verso fornitori	5.498	5.498	5.498
Debiti tributari	1.545	1.545	1.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.839	1.839	1.839
Altri debiti	8.521	8.521	8.521
Totale debiti	17.426	17.426	17.426

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i debiti verso altri sono ricomprese le passività riportate nella seguente tabella.

Debiti	Totale
Debiti verso Sisam	5.979,53
Debiti verso Comune di Asola per personale comandato	2.495,78
Debiti verso il personale per trasferte da rimborsare	45,90
Totale debiti verso altri	8.521,21

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	23	23
Debiti verso fornitori	5.498	5.498
Debiti tributari	1.545	1.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.839	1.839
Altri debiti	8.521	8.521
Debiti	17.426	17.426

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci dell'Azienda Speciale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Trattasi:

- dei ratei per ferie del personale dipendente;
- dei risconti per risorse incassate o deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite a interventi di spesa ancora da sostenere.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	312	312
Risconti passivi	61.624	61.624
Totale ratei e risconti passivi	61.936	61.936

I risconti passivi rappresentano l'entità di risorse già deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite ad interventi di spesa ancora da realizzare.

Il presente bilancio, infatti, è stato redatto secondo il seguente approccio:

- sono stati iscritti a conto economico tutti i costi di competenza dell'esercizio;
- sono stati rilevati nel sistema contabile aziendale tutti i ricavi deliberati o di pertinenza dell'Azienda Speciale nel corso del presente esercizio;
- al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi, è stata rinviata ad esercizi futuri, tramite l'iscrizione di un risconto passivo, la quota di ricavi eccedente rispetto alle spese sostenute.

Il seguente prospetto di sintesi riporta la determinazione del risconto nel suo complesso.

Descrizione	Importo
Risorse attribuite all'Azienda Speciale	82.907,91
- Costi sostenuti nell'esercizio 2018	- 21.283,84
Risconti passivi per risorse da impiegare	61.624,07

In particolare, il Comune di Asola, che mantiene la titolarità di ente capofila del Piano di zona dei Comuni dell'asolano, con la costituzione dell'Azienda Speciale per l'erogazione dei servizi socio-assistenziali ha provveduto al trasferimento all'Azienda Speciale delle risorse non utilizzate e precedentemente assegnate a titolo di FNPS. Dette quote sono state

impiegate per la neo gestione associata nella sua fase di start-up e verranno utilizzate per il sostenimento dei costi relativi alla gestione dei servizi previsti dall'Assemblea dei Sindaci.

Si riporta, di seguito, il dettaglio del risconto iscritto al termine del presente esercizio distinguendo il medesimo in funzione delle risorse, ancora da spendere, che lo hanno originato.

Descrizione	Importo
Fondo FNA	0,00
Fondo FNPS (vincolato)	0,00
Fondo FSR	0,00
Risorse con destinazione vincolata	0,00
Fondo FNPS (liberamente disponibile)	61.624,07
Risconto passivo per risorse da impiegare	61.624,07

Nota integrativa, 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 di eventuali poste di rettifica.

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

Non sono presenti in bilancio attività e passività espresse originariamente in valuta.

Valore della produzione

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

Descrizione	Importo
Contributi FNPS anni precedenti	21.283,84
Altri ricavi e proventi	21.283,84
VALORE DELLA PRODUZIONE	21.283,84

Come già illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio dell'esercizio 2018, sono stati ottenuti dalla differenza tra:

- le risorse assegnate all'Azienda per l'esercizio in corso;
- le risorse che, al termine dell'esercizio, non sono ancora state spese e saranno destinate alla copertura di interventi futuri.

In tal modo si è potuto dare attuazione al principio di redazione del bilancio relativo alla correlazione tra costi e ricavi. La seguente tabella riepiloga la formazione dei ricavi di competenza dell'esercizio.

Descrizione	Quota 2018	Risconto passivo	Importo a bilancio
Contributi FNPS anni precedenti	82.907,91	61.624,07	21.283,84
Totale	82.907,91	61.624,07	21.283,84

Costi della produzione

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Consulenza fiscale e amministrativa	624,25
Compensi sindaci/revisori	2.960,49
Oneri bancari	10,76
COSTI PER SERVIZI	3.595,50

COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	7.683,68
Personale comandato	2.495,78
Trasferte dipendenti	187,35
Oneri sociali INPS	248,77
Oneri sociali INAIL	14,63
Oneri sociali INPDAP	1.855,17
TFR	460,59
COSTI DEL PERSONALE	12.945,97

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11) del codice civile, si precisa che l'ente non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni di alcun genere e tipo.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Si segnala che l'ente procede al calcolo e al versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive con le modalità previste per gli enti privati non commerciali.

Non sono presenti in bilancio fondi per imposte differite o attività per imposte anticipate, causa inesistenza di presupposti.

Descrizione	Importo
IRAP dell'esercizio	407,56
IRES dell'esercizio	0,00
IRAP di esercizi precedenti	0,00
Imposte anticipate	0,00
Imposte differite	0,00
TOTALE IMPOSTE	407,56

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'Azienda Speciale ha impiegato, oltre al Direttore Generale, un dipendente in comando dal Comune di Asola.

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

A favore dei membri del Consiglio di Amministrazione non risultano deliberati o corrisposti, nel corso dell'esercizio, compensi o rimborsi di qualsiasi natura.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.960
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.960

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili. Ai sensi dell'art. 2427, punto 19) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha emesso, nel corso del presente esercizio, strumenti finanziari, partecipativi e non partecipativi, destinati a terzi anche con durata limitata.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Azienda Speciale non ha istituito patrimoni o 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. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Direttore Generale
Dr.ssa Daniela Ottoni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Stefano Rag. Sentati, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

SENTATI Rag. STEFANO