

NETWORK AZIENDE SPECIALI SOCIALI - LOMBARDIA NEASS - LOMBARDIA

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	BOLLATE
Codice Fiscale	97521020152
Numero Rea	
P.I.	
Patrimonio Libero Euro	€. 13.196
Forma Giuridica	ASSOCIAZIONE NON RICONOSCIUTA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso associati per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
4) Verso associati		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.081	2.081
Totale crediti verso controllanti	2.081	2.081
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	88	338
Totale crediti tributari	88	338
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.400	6
Totale crediti verso altri	4.400	6
Totale crediti	6.569	2.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	12.004	16.771
3) Danaro e valori in cassa	303	133
Totale disponibilità liquide	12.307	16.904
Totale attivo circolante (C)	18.876	19.329
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	18.876	19.329

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I – Patrimonio Libero	13.196	11.513
II - Riserva da soprapprezzo quote	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Totale altre riserve	-1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-1	0
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	0
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-2.519	1.683
Disavanzo ripianato nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per quote proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.676	13.196
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.260	1.220
Totale debiti verso fornitori (7)	3.260	1.220
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	861	531
Totale debiti tributari (12)	861	531
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.373	1.329
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	1.373	1.329
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.677	3.025
Totale altri debiti (14)	2.677	3.025
Totale debiti (D)	8.171	6.105
E) RATEI E RISCONTI	29	28
TOTALE PASSIVO	18.876	19.329

RENDICONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) PROVENTI DI GESTIONE:		
5) Altri proventi di gestione		
Contributi in conto esercizio da enti pubblici	4.400	0
Quote associative e altri proventi di gestione tra cui proventi per iniziative di formazione e progetti di fattibilità	29.047	22.960
Totale altri proventi di gestione	33.447	22.960
Totale proventi di gestione	33.447	22.960
B) ONERI DI GESTIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	477
7) Per servizi	35.668	20.576
14) Oneri diversi di gestione	49	70
Totale oneri di gestione	35.717	21.123
Differenza tra proventi ed oneri di gestione (A-B)	-2.270	1.837
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1	2
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-2.269	1.839
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	250	156
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	250	156
21) AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	-2.519	1.683

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	(2.519)	1.683
Imposte sul reddito	250	156
Interessi passivi/(attivi)	(1)	(2)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Avanzo / (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.270)	1.837
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
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	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.270)	1.837
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.040	537
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1	(2)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.369)	(597)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.327)</i>	<i>(62)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.597)	1.775
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	1	2
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.596)	1.777

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di patrimonio a pagamento	0	0
(Rimborso di patrimonio)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di quote proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.597)	1.777
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	16.771	14.987
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	133	140
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.904	15.127
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.004	16.771
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	303	133
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.307	16.904
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Spettabili Aziende associate,

il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, quest'ultimo in parziale deroga all'esonero previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

I documenti che compongono il bilancio sono tutti redatti, **per quanto possibile**, conformemente agli standard contabili previsti per le società di capitali di cui agli artt. 2424 e 2425 e seguenti del Codice Civile; il bilancio è accompagnato dalla relazione dell'organo amministrativo dell'ente sulle attività svolte nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 .

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed osservando, **per quanto possibile e comunque compatibilmente a quanto previsto dalle disposizioni normative in vigore nel nostro ordinamento per gli Enti Associativi le Fondazioni e più in generale per gli Enti Non-Profit**, i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Qualora invece le informazioni richieste dagli artt. 2426, 2427 e 2427-bis del codice civile relative all'esposizione dei criteri di valutazione, all'esposizione di voci di bilancio al contenuto di parti della nota integrativa ed al valore equo degli strumenti finanziari, **a causa della totale inesistenza di fatti di gestione che le sottendano** non consentano una informativa significativa ai fini del presente bilancio, **le suddette informazioni** vengono totalmente **omesse** proprio perché **inesistenti e/o non significative**.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere formalmente la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile anche perché l'organo amministrativo integra la presente informativa con una relazione ad hoc sulle attività svolte durante l'esercizio, sulle iniziative in programma per l'esercizio successivo e sull'evoluzione prevedibile della gestione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed oneri nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Il presente bilancio è pertanto redatto secondo i principi della “**competenza economica**” che si applicano per la predisposizione del bilancio di esercizio delle imprese.

Non si è ritenuto pertanto opportuno procedere alle valutazioni di bilancio secondo il cosiddetto principio di “cassa” in quanto la “**competenza economica**” è a nostro giudizio meglio in grado di esprimere una corretta valorizzazione delle attività, dei beni, dei crediti, delle passività e dei debiti dell'Ente.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito e di utilità.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 44 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono pertanto iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato ottenuto, secondo le prudenti valutazioni dell'organo amministrativo, rappresentando i crediti in bilancio, se e qualora ritenuto necessario, al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se del caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Proventi ed oneri

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

In particolare i proventi di vendita di merci sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, mentre i proventi per servizi e quelli di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa che, qualora esistenti, le transazioni economiche e finanziarie con enti associati e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta. Qualora, altresì, vi siano state norme di legge non applicabili nella predisposizione del bilancio **in ragione della peculiare natura dell'Ente** e/o in ragione della perfetta **inesistenza** di voci di bilancio e/o di **movimentazione** delle medesime, La presente nota integrativa omette totalmente per semplicità l'esposizione della voce e/o della movimentazione della medesima. Sono infine state omesse tutte quelle informazioni peculiari ed esclusive che riguardano i bilanci delle società di capitali.

Sono stati osservati, **sempre se ed in quanto applicabili alla peculiare natura giuridica dell'Ente**, i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.569 (€ 2.425 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Crediti verso Enti associati	2.081	2.081	2.081
Crediti tributari	88	88	88
Verso altri	4.400	4.400	4.400
Totale	6.569	6.569	6.569

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso Enti associati iscritti nell'attivo circolante	2.081	0	2.081	2.081
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	338	-250	88	88
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6	4.394	4.400	4.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.425	4.144	6.569	6.569

Si fornisce di seguito un breve elenco dei crediti maggiormente significativi:

Verso soci per quote associative:	2.081
Crediti IRAP compensabile:	88
Verso Enti per contributi da ricevere:	4.400

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 12.307 (€ 16.904 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.771	-4.767	12.004
Denaro e altri valori in cassa	133	170	303
Totale disponibilità liquide	16.904	-4.597	12.307

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 10.676 (€ 13.196 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Patrimonio Libero	11.513	1.683
Altre riserve		
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.683	0
Totale Patrimonio netto	13.196	1.683

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio Libero	0	0		13.196
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	-1		-1
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.683	0	-2.519	-2.519
Totale Patrimonio netto	1.683	-1	-2.519	10.676

	Descrizione	Importo
	Arrotondamenti	-1
Totale		-1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Patrimonio Libero	14.986	0
Altre riserve		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-3.473	3.473
Totale Patrimonio netto	11.513	3.473

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Patrimonio Libero	3.473		11.513
Altre riserve			
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	0	1.683	1.683
Totale Patrimonio netto	3.473	1.683	13.196

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Patrimonio Libero	13.196	avanzi esercizi precedenti	copertura disavanzi	3.473
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1			0
Totale altre riserve	-1			0
Totale	13.195			3.473
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro				

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro
	Arrotondamenti	-1	Contabile	NO	0	0	0	
Totale		-1						

Natura delle riserve

Tutte le riserve e i fondi non sono in alcun modo distribuibili tra gli associati né durante la vita dell'Ente né all'atto dello scioglimento o in sede di destinazione finale.

Il patrimonio dell'ente è indivisibili ai sensi di legge e non può essere distribuito tra gli associati nemmeno all'atto dello scioglimento.

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.220	2.040	3.260	3.260
Debiti tributari	531	330	861	861
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.329	44	1.373	1.373
Altri debiti	3.025	-348	2.677	2.677
Totale debiti	6.105	2.066	8.171	8.171

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	8.171
Totale	8.171

Si fornisce di seguito un breve elenco dei debiti maggiormente significativi.

Fornitori (note di credito): - 2.140

Fornitori (fatture da ricevere):	5.400
Verso erario per R/A lav. Dipendenti:	861
Verso INPS ed INAIL:	1.373
Verso dipendenti, collaboratori e altri:	2.677

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente, non ricorrendone le condizioni di necessità, non è stata effettuata alcuna operazione di ristrutturazione del portafoglio debitorio.

La situazione dei debiti in essere e le relative scadenze sono ritenute dall'organo amministrativo sostenibili nel breve e medio periodo e vengono costantemente ed adeguatamente monitorate.

In ogni caso non si temono, almeno per l'esercizio in corso alla data di stesura del presente documento, rischi di peggioramento della situazione debitoria così come non sono temuti, considerati anche i tempi normali di incasso dei crediti, rischi di insolvibilità o di tensione per quanto concerne la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 29 (€ 28 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28	1	29
Totale ratei e risconti passivi	28	1	29

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Vari	29
Totale		29

INFORMAZIONI SUL RENDICONTO ECONOMICO

PROVENTI DI GESTIONE

Il rendiconto economico relativo all'esercizio in chiusura evidenzia proventi complessivi di gestione pari ad €. 33.447 contro gli €. 22.960 dell'esercizio precedente (€. 10.487 la variazione intervenuta tra gli esercizi considerati).

Proventi da attività tipiche

I proventi derivanti da attività tipiche dell'ente (tali sono le quote associative, i rimborsi di spese sostenute, i contributi ricevuti da altri enti, le donazioni ed erogazioni liberali ricevute eccetera) sono come di seguito riassunti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi per attività istituzionali	0	4.400	4.400
Altri			
Quote associative e studi di fattibilità	22.960	6.085	29.045
Altri proventi di gestione	0	2	2
Totale altri	22.960	6.087	29.047
Altri proventi di gestione	22.960	10.487	33.447

ONERI DI GESTIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte tra gli oneri di gestione del rendiconto economico per complessivi € 35.668 (€ 20.576 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenze tecniche esterne	0	2.400	2.400
Servizi e consulenze tecniche	0	13.770	13.770
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	14.692	95	14.787
Altri	5.884	-1.173	4.711
Totale	20.576	15.092	35.668

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti tra gli oneri di gestione del rendiconto economico per complessivi € 49 (€ 70 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	70	-50	20
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	3	3
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	26	26
Totale	70	-21	49

Gli oneri di gestione sono riclassificati per natura ed iscritti in bilancio per competenza economica e non per destinazione e/o per cassa.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	250
Totale	250

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile si attesta che l'ente non occupa personale assunto con contratto di lavoro subordinato.

Compensi agli organi sociali

Stante la gratuità delle cariche sociali, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, anche in conformità alle disposizioni di legge in materia di Enti Non-profit, si attesta che non sono stati corrisposti emolumenti di alcun genere agli amministratori e/o ai revisori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si attesta che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In relazione a quanto disposto dagli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si attesta che non vi sono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si attesta che non vi sono operazioni realizzate con parti correlate al di fuori di quelle relative all'ordinario svolgimento della vita associativa e di tutto ciò che ne consegue.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si attesta che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che abbiano una rilevanza significativa ai fini della valutazione della situazione economica patrimoniale e finanziaria.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si attesta che, dopo la chiusura dell'esercizio non si sono svolti fatti di particolare rilievo e che la gestione si è svolta regolarmente.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-quinquies del codice civile si attesta che

l'ente non fa parte di alcun gruppo societario e/o di impresa.

Strumenti finanziari derivati

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si attesta che l'ente non fa utilizzo di strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

In relazione a quanto stabilito dall'articolo 2497 del codice civile si attesta che l'ente non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, riguardo alle informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona si attesta che l'ente non fa parte di alcun gruppo di imprese.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si attesta che l'Ente ha ricevuto dagli enti pubblici associati le sovvenzioni pubblicate nella tabella seguente (anche a preventivo):



PROSPETTO DELLE QUOTE ASSOCIATIVE 2019 - ASSEMBLEA GENERALE DEGLI ASSOCIATI

CRITERIO DI RIPARTO: QUOTA FISSA 75% - QUOTA PROPORZIONALE 25%

AZIENDA			VALORE PRODUZIONE 2014	VALORE PRODUZIONE 2015	VALORE PRODUZIONE 2016	VALORE PRODUZIONE 2017	Peso % (2017)	RIPARTO QUOTA FISSA	RIPARTO QUOTA PROPORZIONALE	TOTALE QUOTA 2019	MEMO QUOTA 2018
Consorzio Servizi Comunali alla persona SER.CO.P. Rho	RHO	MI	14.038.361	16.228.312	17.322.372	18.878.084	8,8%	615,00	614,06	1.229,06	€ 1.202
Azienda Speciale Consortile del Lodigiano per i Servizi alla Persona	LODI	LO	12.831.662	14.723.484	16.260.472	16.664.119	7,8%	615,00	542,04	1.157,04	€ 1.166
Offertasociale Azienda Speciale Consortile Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona VIMERCATE	MB	MB	14.104.615	13.180.879	15.096.032	14.817.277	6,9%	615,00	481,97	1.096,97	€ 1.126
Consorzio Dezio Brianza Dezio	DEZIO	MB	10.008.889	10.500.641	10.539.615	10.783.509	5,0%	615,00	350,76	965,76	€ 972
Azienda Speciale Comune di Cilavegna "Casa Serena"	CILAVEGNA	PV	9.673.215	10.104.380	10.206.281	10.295.153	4,8%	615,00	334,88	949,88	€ 961
Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia Comune di Mantova "A.S.P.e F."	MANTOVA	MN	8.628.566	8.544.389	9.015.105	9.393.006	4,4%	615,00	305,53	920,53	€ 920
Azienda Speciale "Retesalute" Distretto di Merate	MERATE	LC	8.089.447	7.879.717	7.971.928	8.410.072	3,9%	615,00	273,56	888,56	€ 885
Azienda Speciale Consortile "Comuni Insieme per lo Sviluppo Sociale"	BOLLATE	MI	6.958.760	7.673.258	8.323.177	9.653.835	4,5%	615,00	314,02	929,02	€ 897
Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona della Vallecarnonica	BRENO	BS	5.972.816	6.596.019	7.162.028	7.006.032	3,3%	615,00	227,89	842,89	€ 858
Azienda Speciale di Servizi INSIEME PER IL SOCIALE	CINISELLO BALSAMO	MI	4.859.495	6.230.693	7.246.810	9.662.191	4,5%	615,00	314,29	929,29	€ 861
Comunità Sociale Cremasca a.s.c.	CREMA	CR	5.438.921	5.480.402	7.228.743	8.874.359	4,1%	615,00	288,66	903,66	€ 867
Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona Comuni del Magentino "ASCSP"	MAGENTA	MI	4.982.939	5.435.381	5.664.223	5.831.640	2,7%	615,00	189,69	804,69	€ 800
Azienda Speciale Consortile Castano Primo	CASTANO PRIMO	MI	4.661.274	5.187.315	5.343.984	5.307.432	2,5%	615,00	172,64	787,64	€ 796
Azienda Speciale Sud Est Milano (A.S.S.E.M.I.)	S.DONATO M.SE	MI	4.093.181	4.983.289	4.961.475	5.078.360	2,4%	615,00	165,19	780,19	€ 783
Azienda Sociale del Cremonese a.s.c.	CREMONA	CR	4.882.912	4.979.983	5.966.027	5.091.645	2,4%	615,00	165,62	780,62	€ 817
Azienda Speciale Consortile Comune di Monticello Brianza Casa di Riposo Monticello	MONTICELLO B.ZA	LC	4.765.663	4.884.076	4.901.859	4.937.391	2,3%	615,00	160,60	775,60	€ 781
Azienda Speciale Consortile Isola Bergamasca e Bassa Val San Martino	TERNO D'ISOLA	BG	3.767.083	4.522.276	4.763.824	5.273.374	2,5%	615,00	171,53	786,53	€ 776
Azienda Speciale Consortile Casa Anziani	UGGIATE TREVANO	CO	3.903.804	3.976.185	4.239.129	4.136.814	1,9%	615,00	134,56	749,56	€ 759
Azienda Sociale Comuni Insieme Lomazzo "A.S.C.I."	LOMAZZO	CO	3.653.245	3.745.002	4.547.890	4.913.120	2,3%	615,00	159,81	774,81	€ 769
Azienda territoriale per i Servizi alla Persona Distretto di Mariano Comense "TECUM"	MARIANO COMENSE	CO	3.109.134	3.306.879	3.494.948	4.258.238	2,0%	615,00	138,51	753,51	€ 733
Azienda Speciale Consortile per i servizi alla Persona SOLIDALIA	ROMANO DI LOMBARDIA	BG	2.833.174	3.243.719	3.425.233	3.787.399	1,8%	615,00	123,19	738,19	€ 731
Azienda Speciale Consortile Risorsa Sociale Gera D'Adda Caravaggio	CARAVAGGIO TREVIGLIO	BG	3.236.202	2.936.442	3.550.930	4.150.602	1,9%	615,00	135,01	750,01	€ 735
Azienda Speciale Centro Lario e Valli	MENAGGIO PORLEZZA	CO	2.731.960	2.811.140	2.856.129	2.961.823	1,4%	615,00	96,34	711,34	€ 712
Azienda Speciale Consortile per i Servizi alla Persona Valle Imagna- Villa D'Almè	S.OMOBONO TERME	BG	1.753.516	1.923.171	2.526.012	2.168.387	1,0%	615,00	70,53	685,53	€ 701
Azienda Sociale del Legnanese S.O. LE. [2]	LEGNANO	MI	-	1.651.239	3.634.989	3.602.875	1,7%	615,00	117,19	732,19	€ 738
Azienda Speciale Consortile Le Tre Pievi - Servizi Sociali Alto Lario	GRAVEDONA E UNITI	CO	1.342.499	1.196.309	1.312.443	1.288.825	0,6%	615,00	41,92	656,92	€ 659
Azienda Speciale Futura	PIOLTELLO	MI	1.037.732	915.846	962.544	1.267.301	0,6%	615,00	41,22	656,22	€ 648
A.S.F. San Giuliano Milanese	SAN GIULIANO M.SE	MI	-	-	8.193.321	7.919.926	3,7%	615,00	257,62	872,62	€ 893
A.S. Evaristo Almici	REZZATO	BS	-	-	2.514.463	2.807.786	1,3%	615,00	91,33	706,33	€ 700
A.S.S.P. Abbiategrasso	ABBIATEGRASSO	MI	-	-	1.112.114	1.631.589	0,8%	615,00	53,07	668,07	€ 653
A.S.C. Mediocollona	CASTELLANZA	VA	-	-	2.353.029	2.607.810	1,2%	615,00	84,83	699,83	€ 695
ASSC Casalpusterlenigo	CASALPUSTERLENGO	LO	-	-	6.964.694	7.782.791	3,6%	615,00	253,16	868,16	€ 851
Azienda Speciale Consortile Galliano	CANTU'	CO	-	-	-	3.036.986	1,4%	615,00	98,79	713,79	€ 713
Azienda Servizi alla Persona dell'Asolano	CASTEL GOFFREDOO	MN	-	-	-	-	0,0%	615,00	-	615,00	€ 615
TOTALE GENERALE			155.547.467	166.926.888	199.681.823	214.279.751	100,0%	20.910,0	6.970,0	27.880,0	€ 26.445
BUDGET											27.880,00
QUOTA FISSA (75 %)											20.910,00
QUOTA VARIABILE (25 %)											6.970,00

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2018 e di voler coprire il disavanzo di esercizio di €. 2.519,46 mediante il Patrimonio Libero dell'Associazione per il medesimo ammontare:

Per l'organo amministrativo:

(il Presidente):BOFFI LUIGI

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'Associazione