

CONSORZIO SOCIALE AGORA'S10

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' VALLE, SNC - PALOMONTE (SA) 84020
Codice Fiscale	05822960653
Numero Rea	SA SA-476589
P.I.	05822960653
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Enti pubblici non economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	288	4.522
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.726	-
Totale crediti	107.726	-
IV - Disponibilità liquide	567.867	-
Totale attivo circolante (C)	675.593	-
Totale attivo	675.881	4.522
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.568	-
Totale patrimonio netto	28.090	4.522
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.938	-
Totale debiti	231.938	-
E) Ratei e risconti	415.853	-
Totale passivo	675.881	4.522

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente ;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- non si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; per la mancanza di voci del precedente esercizio
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

In un esercizio in cui le attività economiche sono state comunque influenzate dagli effetti della grave emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in applicazione della deroga all'art. 2423-bis, c.1, n.1, prevista dall'art. 38-quater del D. L. n. 34/2020 convertito dalla Legge n. 77/2020, in quanto al 31/12/2020, senza tener conto degli eventi occorsi in data successiva alla chiusura dell'esercizio, sussisteva la continuità aziendale.

Si dà evidenza del fatto che la società, a causa degli impatti economici dovuti al Covid-19, ha subito una contrazione nell'erogazione di alcuni servizi , tuttavia, l'oculata politica di contenimento dei costi hanno permesso di raggiungere un modesto risultato economico con riguardo all'esercizio in commento. Inoltre si rileva come l' applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora appropriato considerata l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro, effettuata. Non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione.

L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C..

Attività svolte Anche in questo esercizio relativamente alla primaria attività di erogazione dei servizi all'utenza, si è cercato evitando spiacevoli e dannose interruzioni per gli utenti maggiormente vulnerabili. Le Attività che sono state svolte sono l'assistenza; assegni di cura per disabili gravissimi; interventi sui minori in contesti familiari ad alto rischio di esclusione sussidi alimentari a famiglie indigenti; tirocini di inclusione sociale. Possiamo certamente affermare che in termini di risultati conseguiti si è perfettamente in linea con quanto stabilito nel piano programma adottato da Codesto CdA, deliberato dall'Assemblea.

L' Azienda è ,costituita in data 03/05/2019 tra i Comuni di Colliano Laviano, Palomonte comune di Ricigliano comune di Romagnano al Monte Comune di San Gregorio Magno Comune di Santomena Comune di Valva, comune di Buccino e comune di Castel nuovo di Conza l'azienda svolge attività nel settore dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari e più in generale dei servizi alla persona dove opera, in qualità di Azienda Speciale consortile, per l'esercizio associato dei suddetti servizi sociali e sociosanitari, sulla base di contratti di servizio ritualmente stipulati, all'interno di uno specifico territorio caratterizzato da elementi di continuità o omogeneità a livello geografico, economico e sociale. Si tratta dunque di una modalità per ridurre la frammentazione dei Comuni e la conseguente parcellizzazione dei servizi, così da garantire ai cittadini una diffusione equa e omogenea dell'offerta. Come previsto dal Testo Unico per l'Ordinamento degli Enti Locali, le Aziende Speciali consortili sono "enti strumentali dell'ente locale, dotati di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto" (Art. 114, Dlgs. 267/00). Tre sono dunque le principali caratteristiche sancite a livello normativo: - personalità giuridica: nella sua natura di ente pubblico non economico, l'Azienda Speciale è iscritta al registro delle imprese, è assoggettata al regime fiscale e alla disciplina di diritto privato per quanto attiene all'impresa e gode di autonomia patrimoniale rispetto all'ente di appartenenza; -ente strumentale dell'ente locale: l'Azienda e le sue attività, finanziate attraverso trasferimenti di fondi da parte degli Enti Locali, Regionali e Nazionali, devono essere orientate al medesimo scopo dell'ente locale o degli enti istituenti, vale a dire il benessere e lo sviluppo della collettività locale. Pur nella sua accentutata autonomia appena descritta, l'Azienda speciale mantiene dunque un forte carattere pubblico in termini di natura e di fini sociali; - autonomia imprenditoriale: l'autonomia dell'Azienda Speciale è estesa a ricomprendere tutto quanto non spetti espressamente all'Ente locale (c. 6 e 8, art. 114, D.Lgs 267/2000). Ad essa è imposto l'obbligo dell'osservanza del criterio di economicità, oltre che di efficacia e di efficienza, e del pareggio di bilancio. E' tuttavia necessario tenere presente come l'azienda speciale resti comunque soggetta al diritto pubblico per quanto attiene ai rapporti di lavoro dipendente e la negoziazione privatistica che la riguarda è regolata da procedure di diritto pubblico, da atti amministrativi e deliberazioni che esprimano la volontà degli Enti Locali da cui è istituita. L'Azienda riveste esclusivamente la veste di ente pubblico non economico in quanto ricava i propri mezzi da trasferimenti pubblici erogando gratuitamente ed esclusivamente quei servizi volti al benessere e allo sviluppo della comunità locale, in nome e per conto degli enti locali che l'hanno costituita, soggiacendo, pertanto, sia agli obblighi civilistici previsti dal 114 del TUEL, sia agli obblighi pubblicistici previsti per gli enti pubblici di cui all'art. 2, comma 2 del Dlgs. 165/01. Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio L'Azienda è dunque un ente pubblico non economico, che nell'ordinamento giuridico italiano, è una persona giuridica di diritto pubblico, disciplinata da norme derogatorie rispetto alle regole di tipo civilistico, caratterizzata dal perseguimento di un interesse pubblico e in quanto tale, è assoggettata all'applicazione dello split payment e di conseguenza al versamento dell'Iva il mese successivo al pagamento delle fatture ai fornitori. L'applicazione dello split payment (scissione dei pagamenti di cui all'art. 17 ter del DPR 633/72) obbliga l'Azienda ad abbandonare il meccanismo di detrazione dell'iva previsto dall'art. 25 del DPR 633 /72 e dunque rilevare un semplice costo all'atto del versamento dell'iva all'erario.

Dilazione approvazione bilancio

Si precisa che, con riguardo al bilancio dell'esercizio in commento, l'Assemblea è stata convocata in deroga al termine ordinario di approvazione stabilito dall'art. 2364, comma 2, C.C., poiché sussisteva la seguente causa di differimento dovuta alla pandemia che ha investito il nostro Paese.

7

Conto economico micro

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	512.029	-
altri	1	-
Totale altri ricavi e proventi	512.030	-
Totale valore della produzione	512.030	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	128.717	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	89.125	-
b) oneri sociali	24.761	-
Totale costi per il personale	113.886	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.889	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.416	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.473	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.889	-
14) oneri diversi di gestione	223.081	-
Totale costi della produzione	480.573	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.457	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.457	-
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.889	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.889	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.568	0

Bilancio micro, altre informazioni

Al fine di pervenire ad un conto economico per natura, comprovato dalle norme del Codice Civile, e per valutare le performance dell'azienda consortile sono stati fatti confluire nelle voci "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" i trasferimenti di fondi provenienti da parte degli Enti Locali, Regionali e Nazionali, necessari per il soddisfacimento delle finalità istituzionali dell'Ente e, per contrappeso come costo dei servizi, la corresponsione dei suddetti fondi ai reali fornitori di servizi istituzionali. Ciò, come esplicitato, nella consapevolezza della loro assoluta estraneità commerciale, non avendo come scopo l'azienda speciale consortile alcun fine commerciale ma rappresentando il tramite dei Comuni consorziati per il soddisfacimento dei bisogni socio-assistenziali e socio-sanitari della comunità del territorio e giammai corrispettivi di servizi. Il fatto di rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio è dato dal diverso rilevamento contabile del pagamento delle prestazioni socio-sanitarie residenziali e semiresidenziali per disabili e adulti/anziani non autosufficienti. Il costo di dette prestazioni per volontà della Regione Campania, giusta Delibera di Giunta Regionale n. 282/2016, è a carico della Regione che trasferisce alle AA.SS.LL. le risorse e da queste attraverso una società appositamente individuata (SO.RE. SA.), in nome e per conto dell'Azienda Consorzio sociale AGORA' S10, vengono pagate le strutture erogatrici di detti servizi. Poichè le fatture elettroniche delle prestazioni socio-sanitarie sono intestate all'Azienda consorzio agora s10 ma vengono pagate direttamente dalla So.re.sa. Nel conto economico sono state imputate a costo in quanto le fatture elettroniche sono intestate all' Azienda consorzio agora s10 e come contropartita sono stati rilevati i relativi nei ricavi i contributi della Regione.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 23.568 , come segue:

- il 5%, pari a euro 1178,40, alla riserva legale ed euro 22.389.60 alla riserva straordinaria;