

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	VIMERCATE
Codice fiscale:	03743620969
Numero REA:	1702427
Capitale sociale Euro:	50.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MONZA-BRIANZA
Partita IVA:	03743620969
Forma giuridica:	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO):	879000
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:	

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36.137	34.898
Totale immobilizzazioni immateriali	36.137	34.898
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.184.418	1.184.418
2) impianti e macchinario	157.908	157.908
3) attrezzature industriali e commerciali	6.029	6.029
4) altri beni	34.836	36.074
Totale immobilizzazioni materiali	1.383.191	1.384.429
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		

3) altri titoli	79.996	79.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	79.996	79.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.499.324	1.499.323
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.460	1.250.025
Totale crediti verso clienti	1.506.460	1.250.025
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.302	14.800
Totale crediti tributari	17.302	14.800
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	495.641	867.629
Totale crediti verso altri	495.641	867.629
Totale crediti	2.019.403	2.132.454
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.737.174	2.375.865
3) danaro e valori in cassa	462	2.751

Totale disponibilità liquide	2.737.636	2.378.616
Totale attivo circolante (C)	4.757.039	4.511.070
Totale attivo	6.256.363	6.010.393
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
Totale patrimonio netto	50.001	50.000
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	304.889	254.480
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.344	422.450
Totale debiti verso banche	57.344	422.450
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.497.433	2.203.151
Totale debiti verso fornitori	2.497.433	2.203.151
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.968	42.008
Totale debiti tributari	48.968	42.008
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.476	59.128
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.476	59.128
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	681.817	616.262
Totale altri debiti	681.817	616.262
Totale debiti	3.318.038	3.342.999
E) Ratei e risconti	2.505.721	2.285.200
Totale passivo	6.256.363	6.010.393

Conto Economico

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.309.217	1.386.400

5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.127.147	2.993.074
altri	9.715.887	8.801.405
Totale altri ricavi e proventi	13.843.034	11.794.479
Totale valore della produzione	15.152.251	13.180.879
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.255	38.785
7) per servizi	13.177.783	11.072.384
8) per godimento di beni di terzi	218.597	247.570
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.229.827	1.238.407
b) oneri sociali	285.486	328.542
c) trattamento di fine rapporto	51.166	49.672
e) altri costi	60.915	63.420
Totale costi per il personale	1.627.394	1.680.041
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.579	69.373
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.579	69.373
14) oneri diversi di gestione	3.424	4.352
Totale costi della produzione	15.096.032	13.112.505
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.219	68.374
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		

altri	595	6.298
Totale proventi diversi dai precedenti	595	6.298
Totale altri proventi finanziari	595	6.298
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.983	21.392
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.983	21.392
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.388)	(15.094)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.831	53.280
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.831	53.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.831	53.280

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	52.831	53.280
Interessi passivi/(attivi)	3.388	15.094
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	56.219	68.374
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	51.166	48.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.579	69.373
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	80.745	118.209
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	136.964	186.583
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(256.435)	(120.657)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	294.282	(343.164)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	220.521	(209.302)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	415.075	(323.777)
Totale variazioni del capitale circolante netto	673.443	(996.900)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	810.407	(810.317)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.388)	(15.095)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.831)	(53.278)
(Utilizzo dei fondi)	0	(1.215)
Totale altre rettifiche	(56.219)	(69.588)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	754.188	(879.905)
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(606)	(68.135)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(628)	(1.238)
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	0	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.234)	130.627
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(365.106)	(33.324)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(365.106)	(33.324)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	387.848	(782.602)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.375.865	3.161.208
Danaro e valori in cassa	2.751	10
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.378.616	3.161.218
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.737.174	2.375.865
Danaro e valori in cassa	462	2.751
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.737.636	2.378.616

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. La società ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le 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.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di portare a costo (costi figurativi per immobilizzazioni) gli acquisti effettuati nell'anno di beni ammortizzabili, tenuto conto della natura di ente pubblico dell'azienda. Il valore delle immobilizzazioni derivanti dagli anni precedenti è stato accantonato nel fondo rischi e oneri diversi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate perdite durevoli di valore tali da richiedere la riduzione del valore di bilancio delle partecipazioni. Segna_Ini_02

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I “costi della produzione”, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni immateriali

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2015 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.136	36.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.238	1.238
Valore di bilancio	34.898	34.898
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.045	1.045
Ammortamento dell'esercizio	(194)	(194)
Totale variazioni	1.239	1.239
Valore di fine esercizio		
Costo	37.181	37.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.044	1.044
Valore di bilancio	36.137	36.137

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazione
34.898	36.137	1.239

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.677.485	185.144	11.171	277.008	2.150.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	27.236	5.142	240.934	766.379
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	36.074	1.384.429
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		25.427		3.108	28.535
Ammortamento dell'esercizio		25.427		4.346	29.773
Totale variazioni				(1.238)	(1.238)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	210.571	11.171	280.116	2.179.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	52.663	5.142	245.280	796.152
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	34.836	1.383.191

Fabbricati

492.791

Fabbricato cdd	1.184.694
f. amm. Immobilizzazioni	-493.067
Impianto fotovoltaico	151.585
impianti di riscaldamento e condizionamento	57.473
Impianti di allarme	1.513
Attrezzatura	11.171
Mobili e arredi	121.892
Macchine ordinarie d'ufficio	55.897
Hardware e macchine ufficio elettroniche	38.394
Automezzi e autocarri	56.003
Beni < 516,46	7.880
Beni cellulari <516,46	50
F.A. mobili e arredi	-15.603
F.A. macchine ufficio	-20.083

F.A. hardware w macc. Uff. elettroniche -12.868

F.A. immobilizzazioni -255.576

Totale Imm. Materiali 1.383.191

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	79.996
Valore di bilancio	79.996
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	79.996

L'azienda non ha concesso in locazione finanziaria nessuna partecipazione nel corso dell'esercizio.
Non si rilevano variazioni nel corso del 2016.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.250.025	256.435	1.506.460	1.506.460
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.800	2.502	17.302	17.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	867.629	(371.988)	495.641	495.641
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.132.454	(113.051)	2.019.403	2.019.403

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

		Totale
Area geografica	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.506.460	1.506.460
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.302	17.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	495.641	495.641
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.019.403	2.019.403

L'area geografica dei crediti è interamente limitata all'Italia.

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.375.865	361.309	2.737.174
Denaro e altri valori in cassa	2.751	(2.289)	462
Totale disponibilità liquide	2.378.616	359.020	2.737.636

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 462.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti attivi.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000							50.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	0			1				1
Totale altre riserve	0			1				1
Totale patrimonio netto	50.000			1				50.001

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Differenze di arrotondamento	1
Totale		1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000					
Altre riserve						
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	1					
Totale	50.001					

Al 31/12/2016 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Nel conto altri fondi e accantonamenti è stata accantonata nel 2004 una quota prudenziale di imposte, nel caso in cui la questione interpello presso l'agenzia delle entrate non volga a nostro favore su consiglio del revisore dei conti. Inoltre è stato accantonato il valore residuo delle immobilizzazioni, precedentemente acquistate, non completamente ammortizzate, poiché, come già detto, si è scelto dall'esercizio 2008 in avanti, di portarle a costo nell'anno di acquisto. Questo fondo è stato utilizzato per pagare una parte dell'impianto fotovoltaico del cdd di Vimercate.

Nel corso del 2016 non si rilevano variazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	254.480
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.166
Altre variazioni	(757)
Totale variazioni	50.409
Valore di fine esercizio	304.889

Non ci sono dipendenti all'interno dell'azienda che hanno scelto di destinare il proprio tfr a fondi esterni, la cifra quindi rappresenta la totalità del debito nei confronti dei lavoratori.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	422.450	(365.106)	57.344		57.344
Debiti verso fornitori	2.203.151	294.282	2.497.433	2.497.433	
Debiti tributari	42.008	6.960	48.968	48.968	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.128	(26.652)	32.476	32.476	
Altri debiti	616.262	65.555	681.817	681.817	
Totale debiti	3.342.999	(24.961)	3.318.038	3.260.694	57.344

Suddivisione dei debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati dal mutuo richiesto per la costruzione del nuovo CDD al netto delle quote pagate nel 2016. Il mutuo richiesto per l'acquisizione della sede è stato estinto nel corso del 2016, quindi non compare più nei debiti verso banche.

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Buoni anziani da emettere	153.785
Debiti v/comuni per spese varie	21.385
Debiti v/ enti e associazioni	492.262
Debiti v/borsisti	14.385

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	57.344	57.344
Debiti verso fornitori	2.497.433	2.497.433
Debiti tributari	48.968	48.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.476	32.476
Altri debiti	681.817	681.817
Totale debiti	3.318.038	3.318.038

L'area geografica dei debiti è interamente limitata all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie		

				reali		
Debiti verso banche					57.344	57.344
Debiti verso fornitori					2.497.433	2.497.433
Debiti tributari					48.968	48.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					32.476	32.476
Altri debiti					681.817	681.817
Totale debiti					3.318.038	3.318.038

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.086	(3.782)	304
Risconti passivi	2.281.114	224.303	2.505.417
Totale	2.285.200	220.521	2.505.721

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.309.217
altri ricavi e proventi	9.715.886
contributi in conto esercizio	4.127.147
Totale	15.152.251

I ricavi sono rappresentati per la maggiorparte dal sostegno dei comuni consorziati per lo svolgimento dei servizi sociali. I contributi in conto esercizio sono rappresentati dai contributi delle leggi di settore, provenienti da provincia, regione e stato.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	1.309.217
Totale		1.309.217

Costi della produzione

SALARI E STIPENDI

Si fa notare che nella voce salari e stipendi sono compresi i compensi relativi a tutti i collaboratori coordinati e continuativi, che per i principi contabili adottati andrebbero nella voce costi per servizi. Si è invece scelto di inserirli qui, poiché la voce risulta essere la base imponibile dell'irap, che per la particolare tipologia di azienda, viene calcolata come somma di costi e non come differenza.

Descrizione	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Variazione
Materie prime e merci	39.255	38.785	470
Servizi	13.177.783	11.072.984	2.104.799
Godimento beni di terzi	218.597	247.570	(28.973)

Salari e stipendi	1.229.827	1.238.407	(8.580)
Oneri sociali	285.486	328.542	(43.056)
Trattamento di fine rapporto	51.166	49.672	1.494
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale	60.915	63.420	(2.505)
Ammortamenti immobilizzazioni	29.579	69.373	(39.794)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.424	4.352	(928)
Totale	15.096.032	13.113.105	1.982.927

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e gli oneri finanziari sono composti dagli interessi passivi maturati sui mutui accesi per acquistare gli immobili. Si fa notare che rimangono gli interessi per l'acquisto del cdd, poichè il mutuo per l'acquisto della sede è stato chiuso.

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Sono costituite dall'irap dell'esercizio 52.443 e da una piccola quota di ires 388, in quanto lo scambio sul posto di energia derivante dall'installazione dell'impianto fotovoltaico sul CDD di Vimercate, in base alla circolare 46/2007 dell'Agenzia delle Entrate, rileva fiscalmente come reddito diverso, in particolare come reddito derivante da attività commerciale non esercitata abitualmente, ai sensi dell'art. 67, comma 1, l. i) del TUIR e pertanto si è provveduto a calcolare l'imposta.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

