

OFFERTASOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

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:	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2017	31/12/2016
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	36.137
Totale immobilizzazioni immateriali	36.137	36.137
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	34.836
Totale immobilizzazioni materiali	1.383.191	1.383.191
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	1.499.324
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.105.571	1.506.460
Totale crediti verso clienti	2.105.571	1.506.460
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	17.651	17.302
Totale crediti tributari	17.651	17.302
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.240	495.641
esigibili oltre l'esercizio successivo	328.349	0
Totale crediti verso altri	514.589	495.641
Totale crediti	2.637.811	2.019.403
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.343.703	2.737.174
3) danaro e valori in cassa	636	462
Totale disponibilità liquide	2.344.339	2.737.636
Totale attivo circolante (C)	4.982.150	4.757.039
D) Ratei e risconti	3.550	0

Totale attivo	6.485.024	6.256.363
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
Totale patrimonio netto	50.000	50.001
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	310.320	304.889
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.635	57.344
Totale debiti verso banche	41.635	57.344
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.320.099	2.497.433
Totale debiti verso fornitori	2.320.099	2.497.433
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	43.082	48.968
Totale debiti tributari	43.082	48.968
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.843	32.476
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.843	32.476
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.582	681.817
Totale altri debiti	431.582	681.817
Totale debiti	2.893.241	3.318.038
E) Ratei e risconti	3.153.750	2.505.721
Totale passivo	6.485.025	6.256.363

Conto Economico

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.333.537	1.309.217
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.036.097	4.127.147
altri	10.447.642	9.715.887
Totale altri ricavi e proventi	13.483.739	13.843.034
Totale valore della produzione	14.817.276	15.152.251
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.673	39.255
7) per servizi	12.820.760	13.177.783
8) per godimento di beni di terzi	221.462	218.597
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.231.239	1.229.827
b) oneri sociali	311.442	285.486
c) trattamento di fine rapporto	54.931	51.166
e) altri costi	63.859	60.915
Totale costi per il personale	1.661.471	1.627.394
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	29.579
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.769	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.769	29.579
14) oneri diversi di gestione	4.861	3.424
Totale costi della produzione	14.764.996	15.096.032
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.280	56.219
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	711	595
Totale proventi diversi dai precedenti	711	595
Totale altri proventi finanziari	711	595
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	548	3.983
Totale interessi e altri oneri finanziari	548	3.983
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	163	(3.388)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	52.443	52.831
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.443	52.831
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.443	52.831

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	52.443	52.831
Interessi passivi/(attivi)	(163)	3.388
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	52.280	56.219
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	52.003	51.166
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.769	29.579
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	59.772	80.745
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	112.052	136.964
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(599.111)	(256.435)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(177.334)	294.282
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.550)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	648.029	220.521
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(251.052)	415.075
Totale variazioni del capitale circolante netto	(383.018)	673.443
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(270.966)	810.407
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	163	(3.388)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.443)	(52.831)
(Utilizzo dei fondi)	(46.572)	0
Totale altre rettifiche	(98.852)	(56.219)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	(369.818)	754.188
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	5.957	(606)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1.812	(628)
Immobilizzazioni finanziarie		
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	7.769	(1.234)
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(15.709)	(365.106)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15.709)	(365.106)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(377.758)	387.848
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.737.174	2.375.865
Danaro e valori in cassa	462	2.751
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.737.636	2.378.616
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.343.703	2.737.174
Danaro e valori in cassa	636	462
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.344.339	2.737.636

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 31/12/2017 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	37.181	37.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.044	1.044
Valore di bilancio	36.137	36.137
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.812	1.812
Ammortamento dell'esercizio	1.812	1.812
Valore di fine esercizio		
Costo	36.137	36.137
Valore di bilancio	36.137	36.137

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
36.137	37.181	

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	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

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		3.318	2.639		5.957
Ammortamento dell'esercizio		3.318	2.639		5.957
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	4.831
f. amm. Immobilizzazioni	-55.981
Attrezzatura	11.171
f.amm. Immobilizzazioni	-5.142
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	-199.365

Immobilizzazioni finanziarie

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

Altri titoli	
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	
Costo	79.996
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 2017.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.506.460	599.111	2.105.571	2.105.571	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.302	349	17.651	17.651	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	495.641	18.948	514.589	186.240	328.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.019.403	618.408	2.637.811	2.309.462	328.349

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.

	Italia	Totale
Area geografica		
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.105.571	2.105.571
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.651	17.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	514.589	514.589
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.637.811	2.637.811

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	2.737.174	(393.471)	2.343.703
Denaro e altri valori in cassa	462	174	636
Totale disponibilità	2.737.636	(393.297)	2.344.339

liquide			
---------	--	--	--

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 636.

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.550	3.550
Totale ratei e risconti attivi	3.550	3.550

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI SU CANONI	3.550

Totale: 3.550

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	1			(2)				0
Totale altre riserve	1			(2)				0
Totale patrimonio netto	50.001			(2)				50.000

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						
Totale	50.000					

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

Al 31/12/2017 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 interpellò 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, 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 2017 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	304.889
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.003
Utilizzo nell'esercizio	46.572
Totale variazioni	5.431
Valore di fine esercizio	310.320

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.

Nell'anno 2017 sono stati liquidati 2 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

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
Debiti verso banche	57.344	(15.709)	41.635	41.635
Debiti verso fornitori	2.497.433	(177.334)	2.320.099	2.320.099

Debiti tributari	48.968	(5.886)	43.082	43.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.476	24.367	56.843	56.843
Altri debiti	681.817	(250.235)	431.582	431.582
Totale debiti	3.318.038	(424.797)	2.893.241	2.893.241

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 2017. 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	123.330
Debiti v/comuni per spese varie	20.198
Debiti v/ enti e associazioni	264.287
Debiti v/borsisti	23.767

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	41.635	41.635
Debiti verso fornitori	2.320.099	2.320.099
Debiti tributari	43.082	43.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.843	56.843
Altri debiti	431.582	431.582
Totale debiti	2.893.241	2.893.241

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	41.635			41.635		41.635
Debiti verso fornitori					2.320.099	2.320.099

Debiti tributari					43.082	43.082
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					56.843	56.843
Altri debiti					431.582	431.582
Totale debiti	41.635			41.635	2.851.606	2.893.241

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	304	14.454	14.758
Risconti passivi	2.505.417	633.575	3.138.992
Totale	2.505.721	648.029	3.153.750

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	14.758
RISCONTI PASSIVI	1.852.432
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE IN COSTRUZIONE	1.184.694
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	101.866

Totale: 3.153.750

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
contributi SIDI	1.279.477
proventi vari da attività istituzionale	54.060
Totale	1.333.537

I ricavi sono rappresentati per la maggior parte 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	1.333.537
Totale		1.333.537

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.

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazioni	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.255	9.418	48.673
7) Per servizi	13.177.783	- 357.023	12.820.760
8) Per godimento di beni di terzi	218.597	2.865	221.462
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.229.827	1.412	1.231.239
b) Oneri sociali	285.486	25.956	311.442
c) Trattamento di fine rapporto	51.166	3.765	54.931
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	60.915	2.944	63.859
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.579	- 29.579	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		7.769	7.769
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	3.424	1.437	4.861
Totale dei costi della produzione	15.096.032	- 331.036	14.764.996

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, poiché il mutuo per l'acquisto della sede è stato chiuso nel 2016.

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	711

Totale: 711

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI MUTUO	548

Totale: 548

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.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
BESANA CLAUDIO