

## **OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE**

Sede in VIMERCATE GALLERIA MARCONI 7/D  
Codice Fiscale 03743620969 - Numero Rea MB 1702427  
P.I.: 03743620969  
Capitale Sociale Euro -  
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  
Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.898	29.219
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	34.898	29.219
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	3.328
4) altri beni	36.074	44.455
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.384.429	1.390.109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	79.996	79.996
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	79.996	79.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.499.323	1.499.324
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.129.368	2.467.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	1.129.368	2.467.254
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.003	12.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	14.003	12.308
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	995.693	946.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	995.693	946.900
Totale crediti	2.139.064	3.426.462
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	200.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.161.208	1.526.651
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	10	12.580
Totale disponibilità liquide	3.161.218	1.539.231
Totale attivo circolante (C)	5.500.282	4.965.693
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	-	-
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	-	-
<b>Totale attivo</b>	<b>6.999.605</b>	<b>6.465.017</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	-	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-	-
Totale patrimonio netto	50.000	50.002
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	206.859	170.426
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	455.774	487.602
Totale debiti verso banche	455.774	487.602
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.546.315	2.484.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.546.315	2.484.666
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.608	33.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	30.608	33.599
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.115	45.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.115	45.901
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.085.718	869.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	1.085.718	869.139
Totale debiti	4.170.530	3.920.907
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	2.494.502	2.245.968
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	2.494.502	2.245.968
<b>Totale passivo</b>	<b>6.999.605</b>	<b>6.465.017</b>

## Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.264.038	1.338.597
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.268.197	3.302.615
altri	8.572.380	8.665.252
Totale altri ricavi e proventi	12.840.577	11.967.867
Totale valore della produzione	14.104.615	13.306.464
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.233	47.717
7) per servizi	12.109.802	11.507.927
8) per godimento di beni di terzi	260.143	232.215
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.269.574	1.116.344
b) oneri sociali	277.423	265.480
c) trattamento di fine rapporto	46.948	45.577
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.593.945	1.427.401
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.679	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.329	19.242
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.008	19.242
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.042	3.660

Totale costi della produzione	14.036.173	13.238.162
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>68.442</b>	<b>68.302</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	6.501	2.244
Totale proventi diversi dai precedenti	6.501	2.244
Totale altri proventi finanziari	6.501	2.244
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	22.823	24.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.823	24.091
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.322)	(21.847)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>52.120</b>	<b>46.455</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	52.120	46.455
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.120	46.455
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### ***Nota Integrativa parte iniziale***

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 31/12/2014 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	34.898	-
Valore di bilancio	29.219	29.219
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	34.898	34.898

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

<b>Saldo 31/12/2014</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Variazione</b>
34.898	29.219	5.679

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.677.485	157.908	6.029	241.253	2.082.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	-	-	182.169	675.236
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	3.328	44.455	1.390.109
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	23.010	23.010
Totale variazioni	-	-	-	(23.010)	(23.010)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.677.485	157.908	6.029	241.253	2.082.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	-	-	205.179	698.246
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	36.074	1.384.429

Fabbricati 492.791  
 Fabbricato cdd 1.184.694  
 f. amm. -493.067  
 Immobilizzazioni

Impianto fotovoltaico 151.585  
 impianti di riscaldamento e condizionamento 4.810  
 Impianti di allarme 1.513

Attrezzatura 6.029

Mobili e arredi 119.685  
 Macchine ordinarie d'ufficio 55.897  
 Hardware e macchine ufficio elettroniche 36.369  
 Automezzi e autocarri 23.205  
 Beni < 516,46 6.047  
 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 -133.615

Totale Imm. Materiali 1.407.438

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

*Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie*

La classe immobilizzazioni finanziarie è composta da un fondo di investimento richiesto dalla banca, quale garanzia per la concessione del mutuo passivo presente nello stato patrimoniale. Il fondo è svincolato dalla garanzia, ma si è deciso di non smobilizzarlo.

Gli "Altri titoli" risultano essere iscritti in bilancio al netto del relativo fondo di svalutazione

Si riportano di seguito le movimentazioni su partecipazioni, altri titoli e azioni proprie iscritte in bilancio, nonché l'analisi degli incrementi e decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio:

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	79.996
<b>Valore di bilancio</b>	79.996
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	79.996
<b>Valore di bilancio</b>	79.996

L'azienda non ha concesso in locazione finanziaria nessuna partecipazione nel corso dell'esercizio

## ***Attivo circolante***

### ***Attivo circolante: crediti***

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

#### ***Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.467.254	(1.337.886)	1.129.368
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	12.308	1.695	14.003
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	946.900	48.793	995.693
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.426.462	(1.287.398)	2.139.064

*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.

Area geografica	Totale	
	Italia	
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.129.368	1.129.368
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	14.003	14.003
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	995.693	995.693
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.139.064	2.139.064

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

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti.

*Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante sono iscritti al valore presente nel bilancio . Nel valore di iscrizione sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli e le partecipazioni non sono stati svalutati in quanto non hanno subito significanti perdite durevoli di valore.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	200.000	200.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	200.000	200.000

I titoli sono rappresentati da certificati di deposito.

Attivo circolante: disponibilità liquide

*Variazioni delle 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	1.526.651	1.634.557	3.161.208
Denaro e altri valori in cassa	12.580	(12.570)	10
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.539.231</b>	<b>1.621.987</b>	<b>3.161.218</b>

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 10.

***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.

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

***Patrimonio netto***

*Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

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:

	<u>Importo</u>
<b>Capitale</b>	50.000
<b>Altre riserve</b>	
<b>Totale</b>	50.000

Al 31/12/2014 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.

**Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e 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, 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.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul 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.

	<u>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</u>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	170.426
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	46.948
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	10.515
<b>Totale variazioni</b>	36.433
<b>Valore di fine esercizio</b>	206.859



**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
Debiti verso banche	487.602	(31.828)	455.774
Debiti verso fornitori	2.484.666	61.649	2.546.315
Debiti tributari	33.599	(2.991)	30.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.901	6.214	52.115
Altri debiti	869.139	216.579	1.085.718
<b>Totale debiti</b>	<b>3.920.907</b>	<b>249.623</b>	<b>4.170.530</b>

**Suddivisione dei debiti verso banche**

I debiti verso banche sono rappresentati dal mutuo richiesto per la costruzione del nuovo CDD e dal mutuo richiesto per l'acquisizione della sede, al netto delle quote pagate nel 2014.

**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**

Debiti v/lavoratori occasionali	453
Debiti v/comuni per spese varie	39.029
Debiti v/ enti e associazioni	1.030.005
Debiti v/borsisti	16.230

**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	Totale	
	Italia	
Debiti verso banche	455.774	455.774
Debiti verso fornitori	2.546.315	2.546.315
Debiti tributari	30.608	30.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.115	52.115
Altri debiti	1.085.718	1.085.718
<b>Debiti</b>	<b>4.170.530</b>	<b>4.170.530</b>

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

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	455.774	455.774
Debiti verso fornitori	2.546.315	2.546.315
Debiti tributari	30.608	30.608
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.115	52.115
Altri debiti	1.085.718	1.085.718
<b>Totale debiti</b>	<b>4.170.530</b>	<b>4.170.530</b>

#### *Ratei e risconti passivi*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	2.245.968	248.534	2.494.502
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.245.968</b>	<b>248.534</b>	<b>2.494.502</b>

#### 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 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	1.264.038
Altri ricavi e proventi	8.572.380
Contributi in conto esercizio	4.268.197
<b>Totale</b>	<b>1.264.038</b>

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	14.104.615
<b>Totale</b>	<b>1.264.038</b>

**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

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2014</b>	<b>Saldo 31/12/2013</b>	<b>Variazione</b>
Materie prime e merci	46.233	47.717	(1.484)
Servizi	12.109.802	11.507.927	601.875
Godimento beni di terzi	260.143	232.215	27.928
Salari e stipendi	1.269.575	1.116.344	153.231
Oneri sociali	277.423	265.480	11.943
Trattamento di fine rapporto	46.948	45.577	1.371
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamenti imm. immateriali	5.679		5.679
Ammortamenti imm. materiali	17.329	19.242	(1.913)
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			
Svalutazioni crediti att. circolante			
Var. rimanenze, materie prime			
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.042	3.660	(618)
<b>Totale</b>	<b>14.036.174</b>	<b>13.238.162</b>	<b>798.012</b>
<b><i>SALARI E STIPENDI</i></b>			

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.

### ***Proventi e oneri finanziari***

#### **Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari**

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

### **Nota Integrativa parte finale**

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

La sottoscritta Dott. commercialista PIANA ELENA iscritta al n. 6440 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.