

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

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

	31/12/2018	31/12/2017
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	0	79.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	79.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.419.328	1.499.324
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.375.593	2.105.571
Totale crediti verso clienti	2.375.593	2.105.571
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	14.648	17.651
Totale crediti tributari	14.648	17.651
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.474	186.240
esigibili oltre l'esercizio successivo	278.349	328.349
Totale crediti verso altri	537.823	514.589
Totale crediti	2.928.064	2.637.811
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.515.203	2.343.703
3) danaro e valori in cassa	337	636
Totale disponibilità liquide	3.515.540	2.344.339
Totale attivo circolante (C)	6.443.604	4.982.150
D) Ratei e risconti	3.550	3.550

Totale attivo	7.866.482	6.485.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
Totale patrimonio netto	50.001	49.999
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	380.221	310.320
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	41.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.395	0
Totale debiti verso banche	25.395	41.635
5) debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.400.628	2.320.099
Totale debiti verso fornitori	2.400.628	2.320.099
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	126.565	43.082
Totale debiti tributari	126.565	43.082
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.475	56.843
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.475	56.843
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.894	431.582
Totale altri debiti	467.894	431.582
Totale debiti	3.089.957	2.893.241
E) Ratei e risconti	4.268.589	3.153.750
Totale passivo	7.866.482	6.485.024

Conto Economico

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.382.861	1.333.537
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.119.615	3.036.097
altri	11.947.001	10.447.642
Totale altri ricavi e proventi	15.066.616	13.483.739
Totale valore della produzione	16.449.477	14.817.276

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.928	48.673
7) per servizi	14.281.485	12.820.760
8) per godimento di beni di terzi	112.188	221.462
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.396.411	1.231.239
b) oneri sociali	391.477	311.442
c) trattamento di fine rapporto	76.140	54.931
e) altri costi	76.882	63.859
Totale costi per il personale	1.940.910	1.661.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.748	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	7.769
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.748	7.769
14) oneri diversi di gestione	4.793	4.861
Totale costi della produzione	16.398.052	14.764.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.425	52.280
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	9.852	711
Totale proventi diversi dai precedenti	9.852	711
Totale altri proventi finanziari	9.852	711
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	376	548
Totale interessi e altri oneri finanziari	376	548
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.476	163
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	60.901	52.443
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.901	52.443
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.901	52.443

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	60.901	52.443
Interessi passivi/(attivi)	(9.476)	(163)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	51.425	52.280
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	76.140	52.003
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.748	7.769
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	85.888	59.772
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	137.313	112.052
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(270.022)	(599.111)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	80.529	(177.334)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	(3.550)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.114.839	648.029
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	113.425	(251.052)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.038.771	(383.018)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.176.084	(270.966)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	9.476	163
(Imposte sul reddito pagate)	(60.901)	(52.443)
(Utilizzo dei fondi)	(4.535)	(46.572)
Totale altre rettifiche	(55.960)	(98.852)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	1.120.124	(369.818)
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.431	5.957
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	8.317	1.812
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	79.990	0
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	89.738	7.769
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.240)	(15.709)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.240)	(15.709)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.193.622	(377.758)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.343.703	2.737.174
Danaro e valori in cassa	636	462
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.344.339	2.737.636
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.515.203	2.343.703
Danaro e valori in cassa	337	636
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.515.540	2.344.339

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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.

Criteri di valutazione applicati

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.

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****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2018 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.137	36.137
Valore di bilancio	36.137	36.137
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	8.317	8.317
Altre variazioni	(8.317)	(8.317)
Valore di fine esercizio		
Costo	36.137	36.137
Valore di bilancio	36.137	36.137

Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2018	Variazione
36.137	36.137	

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 e le relative licenze. Nell'anno sono stati acquistati licenze d'uso e software per 8.317, che non compaiono nello stato patrimoniale, poichè, come detto nei criteri di valutazione adottati, vengono portati tutti a costo.

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					
Ammortamento dell'esercizio		3.318		2.639	5.957
Totale variazioni		(3.318)		(2.639)	(5.957)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	213.889	11.171	282.755	2.185.300
Ammortamenti (Fondo	493.067	55.981	5.142	247.919	802.109

ammortamento)					
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	34.836	1.383.191

Nell'anno sono stati acquistati mobili e arredi per 220 euro e hardware e macchine elettroniche d'ufficio per 1.211 euro che non compaiono nello stato patrimoniale, poichè, come detto nei criteri di valutazione adottati, le immobilizzazioni vengono portate tutte a costo.

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	
Totale variazioni	(79.996)
Valore di fine esercizio	

Nel corso del 2018 si è provveduto a smobilizzare il fondo di investimento.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	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	2.105.571	270.022	2.375.593	2.375.593	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.651	(3.003)	14.648	14.648	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	514.589	23.234	537.823	259.474	278.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.637.811	290.253	2.928.064	2.649.715	278.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.375.593	2.375.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.648	14.648
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	537.823	537.823
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.928.064	2.928.064

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	2.343.703	1.171.500	3.515.203
Denaro e altri valori in cassa	636	(299)	337
Totale disponibilità liquide	2.344.339	1.171.201	3.515.540

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 337.

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.

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 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

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				

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

Al 31/12/2018 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 2018 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	310.320
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.436
Utilizzo nell'esercizio	4.535
Totale variazioni	69.901
Valore di fine esercizio	380.221

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 2018 è stato liquidato 1 lavoratore che ha cessato il rapporto di lavoro con l'azienda ed è stata anticipata una quota ad un altro dipendente, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	41.635	(16.240)	25.395	0	25.395

Debiti verso fornitori	2.320.099	80.529	2.400.628	2.400.628	
Debiti tributari	43.082	83.483	126.565	126.565	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.843	12.632	69.475	69.475	
Altri debiti	431.582	36.312	467.894	467.894	
Totale debiti	2.893.241	196.716	3.089.957	3.064.562	25.395

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 2018. 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

Clients Italia	18
Buoni anziani da emettere	136.692
Debiti v/comuni per spese varie	6.600
Debiti v/ enti e associazioni	304.940
Debiti v/borsisti	19.644

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	25.395	25.395
Debiti verso fornitori	2.400.628	2.400.628
Debiti tributari	126.565	126.565
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.475	69.475
Altri debiti	467.894	467.894
Totale debiti	3.089.957	3.089.957

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	25.395			25.395		25.395
Debiti verso fornitori					2.400.628	2.400.628

Debiti tributari					126.565	126.565
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					69.475	69.475
Altri debiti					467.894	467.894
Totale debiti	25.395			25.395	3.064.562	3.089.957

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.758	(11.622)	3.136
Risconti passivi	3.138.992	1.126.461	4.265.453
Totale	3.153.750	1.114.839	4.268.589

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	3.136
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE IN COSTRUZIONE	1.184.694
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	107.036
RISCONTI PASSIVI	2.973.724

Totale: 4.268.590

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	1.299.856
Poventi vari da attivit istituzionale arrotondamento	83.004
Totale	1.382.861

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	1.382.861
Totale		1.382.861

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 e	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.673	255	48.928
7) Per servizi	12.820.760	1.460.725	14.281.485
8) Per godimento di beni di terzi	221.462	- 109.274	112.188
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.231.239	165.172	1.396.411
b) Oneri sociali	311.442	80.035	391.477
c) Trattamento di fine rapporto	54.931	21.209	76.140
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	63.859	13.023	76.882
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		9.748	9.748
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	4.861	- 68	4.793
Totale dei costi della produzione	14.764.996	1.633.056	16.398.052

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e sull'alienazione del fondo di investimento 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 nel 2016.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	376
Totale	376

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI	
INTERESSI PASSIVI MUTUO	376

Totale: 376

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 60.740 e da una piccola quota di ires 161, 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. Non si rilevano altri redditi da sottoporre a tassazione.

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 sottoscritto PIANA ELENA , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda.