

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE GALLERIA MARCONI 7/D
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MB 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	50000.00 i.v.
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.898	34.898
Totale immobilizzazioni immateriali	34.898	34.898
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.184.418	1.184.418
2) impianti e macchinario	157.908	157.908
3) attrezzature industriali e commerciali	6.029	6.029
4) altri beni	36.074	36.074
Totale immobilizzazioni materiali	1.384.429	1.384.429
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	79.996	79.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	79.996	79.996
Totale immobilizzazioni (B)	1.499.323	1.499.323
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.025	1.129.368
Totale crediti verso clienti	1.250.025	1.129.368
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.800	14.003
Totale crediti tributari	14.800	14.003
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.629	995.693
Totale crediti verso altri	867.629	995.693
Totale crediti	2.132.454	2.139.064
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	-	200.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	200.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.375.865	3.161.208
3) danaro e valori in cassa	2.751	10
Totale disponibilità liquide	2.378.616	3.161.218
Totale attivo circolante (C)	4.511.070	5.500.282
Totale attivo	6.010.393	6.999.605
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
Totale patrimonio netto	50.000	50.000
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	254.480	206.859
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili oltre l'esercizio successivo	422.450	455.774
Totale debiti verso banche	422.450	455.774
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.203.151	2.546.315
Totale debiti verso fornitori	2.203.151	2.546.315
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.008	30.608
Totale debiti tributari	42.008	30.608
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.128	52.115
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.128	52.115
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.262	1.085.718
Totale altri debiti	616.262	1.085.718
Totale debiti	3.342.999	4.170.530
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.285.200	2.494.502
Totale ratei e risconti	2.285.200	2.494.502
Totale passivo	6.010.393	6.999.605

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.386.400	1.264.038
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.993.074	4.268.197
altri	8.801.405	8.572.380
Totale altri ricavi e proventi	11.794.479	12.840.577
Totale valore della produzione	13.180.879	14.104.615
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.785	46.233
7) per servizi	11.072.384	12.109.802
8) per godimento di beni di terzi	247.570	260.143
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.238.407	1.269.574
b) oneri sociali	328.542	277.423
c) trattamento di fine rapporto	49.672	46.948
e) altri costi	63.420	-
Totale costi per il personale	1.680.041	1.593.945
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.373	5.679
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	17.329
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.373	23.008
14) oneri diversi di gestione	4.352	3.042
Totale costi della produzione	13.112.505	14.036.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.374	68.442
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.298	6.501
Totale proventi diversi dai precedenti	6.298	6.501
Totale altri proventi finanziari	6.298	6.501
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.392	22.823
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.392	22.823
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.094)	(16.322)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	53.280	52.120
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.280	52.120
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.280	52.120

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, 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 RISCOINTI

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

FONDI RISCHI ED ONERI

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

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

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

DEBITI

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

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

IMPOSTE SUL REDDITO

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Variazione
34.898	34.898	

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	27.236	5.142	35.755	68.133
Ammortamento dell'esercizio	-	27.236	5.142	35.755	68.133
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	185.144	11.171	277.008	2.150.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	27.236	5.142	240.934	766.379
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	36.074	1.384.429

Fabbricati	492.791
Fabbricato cdd	1.184.694
f. amm. Immobilizzazioni	-493.067
Impianto fotovoltaico	151.585
impianti di riscaldamento e condizionamento	32.046
Impianti di allarme	1.513
Attrezzatura	11.071
Mobili e arredi	120.617
Macchine ordinarie d'ufficio	55.897
Hardware e macchine ufficio elettroniche	38.394
Automezzi e autocarri	56.003
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	-224.758

Totale Imm.
Materiali 1.384.429

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
Valore di inizio esercizio	
Costo	79.996
Valore di bilancio	79.996
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

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	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.129.368	120.657	1.250.025	1.250.025
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.003	797	14.800	14.800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	995.693	(128.064)	867.629	867.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.139.064	(6.610)	2.132.454	2.132.454

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	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.250.025	1.250.025
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.800	14.800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	867.629	867.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.132.454	2.132.454

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	200.000	(200.000)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	200.000	(200.000)

I titoli iscritti in bilancio l'anno precedente rappresentati da certificati di deposito sono stati venduti durante l'esercizio.

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	3.161.208	(785.343)	2.375.865
Denaro e altri valori in cassa	10	2.741	2.751
Totale disponibilità liquide	3.161.218	(782.602)	2.378.616

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 2.751.

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	
Capitale	50.000	-	-	50.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	-	1	1	-
Varie altre riserve	-	1	1	-
Totale altre riserve	-	2	2	-
Totale patrimonio netto	50.000	2	2	50.000

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

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
Capitale	50.000
Totale	50.000

Al 31/12/2015 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	206.859
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.836
Utilizzo nell'esercizio	1.215
Totale variazioni	47.621
Valore di fine esercizio	254.480

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

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	455.774	(33.324)	422.450	-	422.450	422.450
Debiti verso fornitori	2.546.315	(343.164)	2.203.151	2.203.151	-	-
Debiti tributari	30.608	11.400	42.008	42.008	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.115	7.013	59.128	59.128	-	-
Altri debiti	1.085.718	(469.456)	616.262	616.262	-	-
Totale debiti	4.170.530	(827.531)	3.342.999	2.920.549	422.450	422.450

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 2015.

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	154.755
Debiti v/comuni per spese varie	25.837
Debiti v/ enti e associazioni	421.836
Debiti v/borsisti	13.834

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	422.450	422.450
Debiti verso fornitori	2.203.151	2.203.151
Debiti tributari	42.008	42.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.128	59.128
Altri debiti	616.262	616.262
Debiti	3.342.999	3.342.999

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	422.450	422.450
Debiti verso fornitori	2.203.151	2.203.151
Debiti tributari	42.008	42.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.128	59.128
Altri debiti	616.262	616.262
Totale debiti	3.342.999	3.342.999

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	4.086	4.086
Altri risconti passivi	2.494.502	(213.388)	2.281.114
Totale ratei e risconti passivi	2.494.502	(209.302)	2.285.200

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	1.386.401
Altri ricavi e proventi	8.801.405
contributi in conto esercizio	2.993.074
Totale	1.386.400

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	13.180.879
Totale	1.386.400

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

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Saldo 31/12/2015	Variazione
Materie prime e merci	46.233	38.785	(7.438)
Servizi	12.109.802	11.072.984	(1.036.818)
Godimento beni di terzi	260.143	247.570	(12.573)
Salari e stipendi	1.269.575	1.238.407	(31.168)
Oneri sociali	277.423	328.542	51.119
Trattamento di fine rapporto	46.948	49.672	2.724
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale		63.420	63.420
Ammortamenti imm. immateriali	5.679	1.238	(4.441)
Ammortamenti imm. materiali	17.329	68.135	50.806
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			
Svalutazioni crediti att. circolante			
Var. rimanenze, materie prime			
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	3.042	4.352	1.310
Totale	14.036.174	13.113.105	(923.069)
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.

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:

Proventi e oneri straordinari

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte 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 53.145 e da una piccola quota di ires 135, in quanto lo scambio sul posto di energia derivante dall'installazione dell'impianto fotovoltaico sul CDD di Vimercate, in base alla circolare 46/2007 dell'Agenzia delle Entrate, rileva fiscalmente come reddito diverso, in particolare come reddito derivante da attività commerciale non esercitata abitualmente, ai sensi dell'art. 67, comma 1, l. i) del TUIR e pertanto si è provveduto a calcolare l'imposta.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito	53.280	52.120
Interessi passivi/(attivi)	15.094	16.322
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	68.374	68.442
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.836	46.948
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.373	23.008
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	118.209	69.956
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	186.583	138.398
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(120.657)	1.337.886
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(343.164)	61.649
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(209.302)	248.534
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(323.777)	169.314
Totale variazioni del capitale circolante netto	(996.900)	1.817.383
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(810.317)	1.955.781
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.095)	(16.322)
(Imposte sul reddito pagate)	(53.278)	(52.335)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.215)	(10.202)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(69.588)	(78.859)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(879.905)	1.876.922
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(68.135)	(17.428)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(1.238)	(5.679)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	(200.000)
Flussi da disinvestimenti	200.000	0

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	130.627	(223.107)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(33.324)	(31.828)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(33.324)	(31.828)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(782.602)	1.621.987
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.161.218	1.539.231
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.378.616	3.161.218

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.000

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.