

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SE RVIZI SOCIALI DELL'OLGIATESE
Sede: PIAZZA VOLTA 1 OLGIATE COMASCO CO
Capitale sociale: 2.148.767,28
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CO
Partita IVA: 02793530136
Codice fiscale: 02793530136
Numero REA: 279426
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 889900
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	45.738	42.964
Ammortamenti	22.800	18.869
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	22.938	24.095
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	1.259.333	2.118.702

	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti	319.070	271.890
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>940.263</i>	<i>1.846.812</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>963.201</i>	<i>1.870.907</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.768.722	1.081.907
esigibili entro l'esercizio successivo	1.768.722	1.081.907
IV - Disponibilità liquide	3.697.197	3.980.677
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>5.465.919</i>	<i>5.062.584</i>
D) Ratei e risconti	5.173	5.689
<i>Totale attivo</i>	<i>6.434.293</i>	<i>6.939.180</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.148.767	2.148.767
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	69	45
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	23	25
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>23</i>	<i>25</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.148.860</i>	<i>2.148.837</i>
B) Fondi per rischi e oneri	19.103	19.103
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	324.067	275.593
D) Debiti	1.161.022	1.318.101
esigibili entro l'esercizio successivo	1.161.022	1.318.101
E) Ratei e risconti	2.781.241	3.177.546
<i>Totale passivo</i>	<i>6.434.293</i>	<i>6.939.180</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		

	31/12/2015	31/12/2014
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.156.930	3.178.326
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	2.100	2.100
Altri	17.348	6.850
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>19.448</i>	<i>8.950</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.176.378</i>	<i>3.187.276</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.991.787	2.021.126
8) per godimento di beni di terzi	337	337
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	778.049	770.496
b) Oneri sociali	223.435	222.101
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.034	60.983
c) Trattamento di fine rapporto	59.444	58.353
e) Altri costi	5.590	2.630
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.066.518</i>	<i>1.053.580</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	51.112	45.577
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.931	3.458
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.181	42.119
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>51.112</i>	<i>45.577</i>
14) Oneri diversi di gestione	48.255	43.212
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.158.009</i>	<i>3.163.832</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.369	23.444
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.105	8.127
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.105</i>	<i>8.127</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.105</i>	<i>8.127</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	122	81
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>122</i>	<i>81</i>

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	983	8.046
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	-	2.313
<i>Totale proventi</i>	-	2.313
21) Oneri	-	-
Imposte relative a esercizi precedenti	352	3
<i>Totale oneri</i>	352	3
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(352)	2.310
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	19.000	33.800
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.977	33.775
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	18.977	33.775
23) Utile (perdita) dell'esercizio	23	25

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Consorziati, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, con le semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, con le semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. In particolare il software è ammortizzato lungo un periodo di cinque anni, mentre gli incrementi su beni di terzi sono ammortizzati in relazione alla durata contrattuale di utilizzo del bene in uso (nella specie, 20 anni) o, se inferiore, al periodo di presunto utilizzo utile della miglioria (nella specie, 5 anni).

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo e al netto dei fondi di ammortamento, con indicazione esplicita dell'importo dei fondi di ammortamento.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

Non esistono costi di impianto e di ampliamento.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non esistono costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Avviamento

Non esiste avviamento, acquisito a titolo oneroso, iscrivibile nell'attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al lordo e al netto dei fondi di ammortamento, con esplicita indicazione dell'importo del fondo di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato utilizzando le aliquote previste dalla normativa fiscale (confermate dalle realtà aziendali e ridotte alla metà in caso di acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio per tener conto della loro minore partecipazione media alle combinazioni produttive d'azienda) in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Con particolare riferimento all'immobile sociale costituito dal nuovo centro diurno disabili di Uggiate Trevano, nel corso dell'esercizio è stata portata a compimento la relativa costruzione e il bene è entrato in funzione. Si precisa al riguardo che lo stesso, con il relativo terreno di sedime, non appare più all'attivo del bilancio in quanto il relativo costo di Euro 1.102.153,50 è stato interamente finanziato, ai sensi di legge, da fondi pubblici e privati precedentemente inseriti fra i risconti passivi, fondi che alla fine della costruzione sono stati portati contabilmente a diretta diminuzione dell'immobile e del relativo terreno. Per quanto sopra per l'immobile in questione non si procederà ad ammortamento.

Anche per l'acquisto dei mobili che corredano il nuovo centro diurno disabili di Uggiate Trevano si è proceduto, in parte, ad utilizzare un fondo messo a disposizione da privati, riducendo così di Euro 19.565,70 l'ammontare del costo iscritto all'attivo di Euro. L'ammortamento è stato effettuato sulla differenza di costo.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, trattandosi di crediti in massima parte verso Comuni consorziati, verso ASL per trasferimenti di competenza e verso una nota fondazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, data l'ubicazione interamente locale dei crediti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non esistono crediti iscritti nell'attivo del bilancio relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
CREDITI	1.081.907	686.815	1.768.722	1.768.722
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.980.677	(283.480)	3.697.197	-
RATEI E RISCONTI	5.689	(516)	5.173	-
Totale	5.068.273	402.819	5.471.092	1.768.722

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.148.767	-	-	-	2.148.767
Varie altre riserve	-	-	1	-	1

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale altre riserve	-	-	1	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	45	-	24	-	69
Utile (perdita) dell'esercizio	25	(25)	-	23	23
Totale	2.148.837	(25)	25	23	2.148.860

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.148.767	Capitale	B	2.148.767
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili (perdite) portati a nuovo	69	Utili	A;B;C	69
Totale	2.148.837			2.148.836
Quota non distribuibile				2.148.767
Residua quota distribuibile				69

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31. Essi riguardano esclusivamente il fondo ripristino ambientale relativo al terreno di pertinenza del fabbricato di Lurate Caccivio. Si ritiene congruo il valore accantonato.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	19.103	19.103	19.103	19.103
Totale	19.103	19.103	19.103	19.103

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo ripristino ambientale Terreno Lurate	19.103
	Totale	19.103

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	275.593	59.444	10.970	48.474	324.067
Totale	275.593	59.444	10.970	48.474	324.067
	-	-	-	-	-

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa, trattandosi di controparti quasi esclusivamente locali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Si espone che l'Azienda non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Si espone che non esistono finanziamenti effettuati dai consorziati dell'Azienda.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, precisando che nessun debito iscritto al passivo del bilancio ha scadenza superiore a dodici mesi e che i risconti passivi (non esistono ratei passivi) sono essenzialmente relativi a trasferimenti di risorse pubbliche (principalmente tramite l'ex ASL) che troveranno impiego negli esercizi successivi, come consentito dalle relative leggi e D.G.R., e nel rispetto delle medesime.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	1.318.101	(157.079)	1.161.022	1.161.022
RATEI E RISCONTI	3.177.546	(396.305)	2.781.241	-
Totale	4.495.647	(553.384)	3.942.263	1.161.022

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

Non esistono proventi straordinari.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Imposte relative a esercizi precedenti</i>		
	Imposte e tasse arretrate	-352
	Totale	-352

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC, nonché nel rispetto dell'art. 17, comma 1-bis, del D. Lgs. 118/2011, si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23	
Imposte sul reddito	18.977	
Interessi passivi/(attivi)	(983)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>18.017</i>	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	59.444	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	51.112	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.244.811	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.355.367</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>1.373.384</i>	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(131.435)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.324)	
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	516	
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(396.305)	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(687.874)	

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.244.422)</i>	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	128.962	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	983	
(Imposte sul reddito pagate)	(36.180)	
(Utilizzo dei fondi)	10.970	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(24.227)</i>	
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	104.735	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(385.441)	
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(2.774)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(388.215)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(283.480)	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.980.677	
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.697.197	
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nell'Azienda non è presente il revisore legale o la società di revisione legale nominati ai sensi del D. Lgs. 27.1.2010 n. 39.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

L'Azienda non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che l'Azienda non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite all'esecuzione dei contratti di servizio in essere con i Comuni consorziati per lo svolgimento di attività socio assistenziali. Si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato. Pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Vinicio Cannizzaro