

SER.CO.P CONSORZIO SERVIZI COMUNALI ALLA PERSONA

Sede in VIA DE AMICIS 10 - 20017 RHO (MI) Capitale sociale Euro 83.100,50 005030End

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Il consorzio è stato costituito in data 16 aprile 2007 ed è partecipato dai comuni:

- comune di Arese;
- comune di Cornaredo;
- comune di Lainate;
- comune di Pero;
- comune di Pogliano Milanese;
- comune di Pregnana Milanese;
- comune di Rho;
- comune di Settimo Milanese;
- comune di Vanzago.

L'attività istituzionale è rappresentata dallo svolgimento dei servizi sociali per conto dei Comuni consorziati. In data 11 febbraio 2011 è intervenuta una modifica societaria volta all'aggiornamento normativo dello statuto in riferimento alla natura di azienda speciale sovra comunale ai sensi dell'art.114 del Tuel e ss..

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'aliquota di ammortamento è pari al 20 per cento.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per accantonare residui di gestione degli anni precedenti.

Fondo TFR

L'accantonamento del TFR non è visibile nell'ambito della contabilità in quanto sono in corso degli accertamenti da parte del consulente del lavoro e degli istituti preposti. Gli eventuali oneri passivi verranno coperti con il fondo presente in bilancio per l'attività dell'ente.

Imposte sul reddito

Le imposte (IRAP) sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

	Saldo al 31/12/2012		Saldo al 31/12/2011		Variazioni
	15.547		25.794		(10.247)
Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	1.800		(12.697)	12.697	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali e software	23.976	2.149	9.607	10.015	14.369
Concessioni, licenze, marchi	1.819	302		882	1.178
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento	(1)		(1)		
	25.794	2.451 End	(2.450)	12.697	15.547

II. Immobilizzazioni materiali**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
25.807	17.378	8.429

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

Costo storico	958
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(662)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	296
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	192
Saldo al 31/12/2012	104

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	7.601
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.851)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	4.750
Acquisizione dell'esercizio	8.396
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.287
Saldo al 31/12/2012	10.859

000011End

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	13.537
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.211)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	12.326
Acquisizione dell'esercizio	3.688
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	76
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1.095
Saldo al 31/12/2012	14.844

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.311.094	2.404.245	906.849

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.214.774			3.214.774
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	63.557			63.557
Per imposte anticipate				
Verso altri	32.764			32.764
Arrotondamento	(1)			(1)
	3.311.094			3.311.094

I crediti sono da intendersi conseguiti sul territorio nazionale; i crediti fiscali sono per acconti Irap pari ad euro 63.557 mentre credito verso altri pari ad euro 32.764 sono rappresentati da anticipi a fornitori.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.937.407	1.260.172
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.792	2.121
Arrotondamento		
	1.942.199	1.262.293

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
906.945	2.287.790	(1.380.845)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

I ratei attivi ammontano ad euro 897.842 rappresentano quote di ricavi di competenza anno 2012 in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione. I risconti attivi ammontano ad euro 9.103.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
83.101	83.100	1

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	83.101			83.101
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
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				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio				
	83.100		(1)	83.101

PAR31

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2012			
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	400.517	175.615	(175.615)	576.132
Arrotondamento				
	400.517	175.615	(175.615)	576.132

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 576.132 risulta composta dagli accantonamenti per garantire oneri imprevisti a favore dei Comuni consorziati.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.081.803	2.941.507	140.296

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	3.030.452			3.030.452
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	50.467			50.467
Debiti verso istituti di previdenza	884			884
Altri debiti				
Arrotondamento				
	3.081.803			3.081.803

I debiti verso fornitori ammontano ad euro 2.014.262 mentre i debiti per fatture da ricevere ammontano ad euro 1.016.190 tra i quali si registrano debiti in definizione di attribuzione (pari ad euro 144.741) relativi ad oneri di cura di minori disagiati.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.460.556	2.572.376	(111.820)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi ammontano ad euro 1.905.923 e sono rappresentati da costi di esercizio di competenza dell'anno 2012 che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi ammontano ad euro 554.633 e sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2012 ma per i quali non sono stati correlati i rispettivi costi di erogazione dei servizi e quindi vengono spostati negli anni successivi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.474.711	9.391.139	1.083.572

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi per prestazioni	10.471.522	9.391.135	1.080.387
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.189	4	3.185
	10.474.711	9.391.139	1.083.572

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.268	6.861	(4.593)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.268	7.867	(5.599)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(1.006)	1.006
Utili (perdite) su cambi			
	2.268	6.861	(4.593)

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.446.425	9.424.124	1.022.301

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	38.983	26.210	12.773
Servizi	9.334.973	8.363.669	971.304
Godimento di beni di terzi	36.973	26.801	10.172
Salari e stipendi	786.242	774.634	11.608
Oneri sociali	216.071	203.634	12.437
Trattamento di fine rapporto			

Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.697	10.912	1.785
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.573	1.262	2.311
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.913	17.002	(89)
	10.446.425	9.424.124	1.022.301

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per oneri

Sono da considerare accantonamenti per oneri e spese impreviste in riferimento ai rapporti con i comuni consorziati

Oneri diversi di gestione

Comprende oneri per la formazione, abbuoni passivi, omaggi e tasse varie.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	5252.268	6.861	(4.593)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.268	7.867	(5.599)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(1.006)	1.006
Utili (perdite) su cambi			
	2.268	6.861	(4.593)

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
9.2962.268	6.861	(4.593)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.268	7.867	(5.599)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(3.000)(1.006)	1.006
Utili (perdite) su cambi			
	2.268	6.861	(4.593)

Gli oneri e i proventi straordinari sono riferiti a gestione anno precedente

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
39.850	63.587	(23.737)	
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	39.850	63.587	(23.737)
IRES	39.850		39.850
IRAP	39.850	63.587	(63.587)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	39.850	63.587	(23.737)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.030.599	
	1.030.599	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	40.193

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio rappresentata dall'IRAP con aliquota pari al 3,9 per cento.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	6.621
Revisore	7.945

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.

Il presidente del consiglio di amministrazione