

SER.CO.P. AZIENDA SERVIZI COMUNALI ALLA PERSONA

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Premessa

L'Azienda è stata costituita 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 esclusivamente dei Comuni consorziati.

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 corredarla 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 31/12/2010 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 20 %
- attrezzature: 15 %
- altri beni: 15 %

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 avanzi di gestione.

Fondo TFR

Non risulta presente.

Imposte sul reddito

Le imposte 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	25.794	22.725	3.069

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	3.600			1.800	1.800
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali e software	16.483	13.981		8.229	22.235
Concessioni, licenze, marchi	2.641			883	1.758
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					
Arrotondamento	1				1
	22.725	13.981		10.912	25.794

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
17.378	4.791	12.587

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 31/12/2010	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 31/12/2011	104

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	6.318
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.184)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	4.134
Acquisizione dell'esercizio	1.283
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	668
Saldo al 31/12/2011	4.749

Altri beni

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

	Descrizione	Importo
Costo storico		970
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		(609)
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2010		361
Acquisizione dell'esercizio		12.567
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (ricalcificazione)		
Giroconti negativi (ricalcificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		403
Saldo al 31/12/2011		12.525

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.404.245	1.549.096	855.149

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Comuni consorziati	2.160.363			2.160.363
Verso Prefettura	239.106			239.106
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate				
Verso altri	4.776			4.776
Arrotondamento				
	2.404.245			2.404.245

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.262.293	2.136.989	(874.696)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	1.260.172	2.136.753
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.121	235
Arrotondamento	1	1
	1.262.293	2.136.989

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.287.790	2.048.477	239.313

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 2.278.887 e rappresentano quote di ricavi di competenza anno 2011 in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione. I risconti attivi ammontano ad euro 8.903.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
83.100	83.102	(2)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
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			2
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio				
	83.102		2	83.100

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Comune	Valore nominale in Euro
--------	-------------------------

Comune di Arese	9.729,50
Comune di Cornaredo	10.225,50
Comune di Lainate	12.234
Comune di Pero	5.130
Comune di Pogliano M.se	4.098
Comune di Pregnana	3.084
Comune di Rho	25.172,50
Comune di Settimo	9.338
Comune di Vanzago	4.089
Totale	83.100,50

Ai sensi delle disposizioni statutarie presenti, vige l'obbligo del pareggio di bilancio.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
400.517	289.607	110.910

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	289.607	110.910		400.517
Arrotondamento	289.607	110.910		400.517

La voce "Altri fondi", al 31/12/2011, pari a Euro 400.157 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.941.507	1.677.814	1.263.693

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	2.853.477			2.853.477
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				

Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso controllanti		
Debiti tributari	2.792	2.792
Debiti verso istituti di previdenza		
Altri debiti	85.238	85.238
Arrotondamento		
	2.941.507	2.941.507

I debiti tributari sono rappresentati da debiti per iva pari ad euro 646 e debiti per ritenute irpef professionisti pari ad euro 2.145. In altri debiti sono presenti debiti verso dipendenti per retribuzioni differite (ferie e premio di produttività).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.572.376	3.711.555	(1.139.179)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I ratei passivi ammontano ad euro 1.206.313 e sono rappresentati da costi di esercizio di competenza dell'anno 2011, principalmente trasferimenti di fondi verso comuni consorziati, che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi ammontano ad euro 1.366.063 e sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2011 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
9.391.139	8.572.669	818.470

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi prestazioni	9.391.135	8.572.669	818.466
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	4		4
	9.391.139	8.572.669	818.470

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
9.424.124	8.813.590	910.534

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	30.320	26.210	(4.110)
Servizi	7.503.302	8.363.669	860.367
Godimento di beni di terzi	19.249	26.800	7.551
Salari e stipendi	739.142	774.634	35.492
Oneri sociali	199.349	203.634	4.285
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			

Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.193	10.912	719
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.216	1.262	46
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	10.819	17.002	6.183
	8.513.590	9.424.124	910.534

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 cespote 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	6.861	2.551	4.310

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	7.867 (1.006)	3.509 (958)	4.358 (48)
Utili (perdite) su cambi	6.861	2.551	4.310

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni

89.711	1	89.710
--------	---	--------

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	92.711 (3.000)	1	92.710 (3.000)
Utili (perdite) su cambi			
	89.711	1	89.710

Gli oneri e i proventi straordinari sono riferiti a manifestazioni numerarie di maggiori o minori fondi pubblici o di Fondazione Cariplo di cui si registra evidenza nell'anno 2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	63.587	61.631	1.956
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	63.587	61.631	1.956
IRES			
IRAP	63.587	61.631	1.956
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	63.587	61.631	1.956

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio rappresentata dall'IRAP; si utilizza il metodo retributivo e l'assoggettamento all'aliquota del 8,5 per cento con competenza mensile.

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	
Revisore	6.240

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