

**SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE**

**VIA DEI CORNAGGIA 33**

**20017 RHO MI**

*Registro Imprese di*

*N. di iscrizione e Cod. Fiscale: 05728560961*

*Bilancio d'esercizio e Nota Integrativa al 31/12/2014*

31/12/2014

31/12/2013

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:**

 parte richiamata  
 parte da richiamare

**Totale crediti verso soci**
**B) Immobilizzazioni:**

## I Immobilizzazioni immateriali:

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità
- 3) Diritti brevetto industriale e diritti delle d'opere ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

21.714 12.452

6.006

21.418

**Totale Immobilizzazioni immateriali**

49.138

12.452

## II Immobilizzazioni materiali:

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

40.565

11.480

47.550

9.179

7.075

**Totale Immobilizzazioni materiali**

99.595

16.254

## III Immobilizzazioni finanziarie:

## 1) Partecipazioni:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) imprese controllanti
- d) altre imprese

**Totale partecipazioni**

## 2) Crediti:

- a) verso imprese controllate:
  - esigibili entro esercizio successivo
  - esigibili oltre esercizio successivo

**Totale crediti verso imprese controllate**

- b) verso imprese collegate:
  - esigibili entro esercizio successivo
  - esigibili oltre esercizio successivo

**Totale crediti verso imprese collegate**

- c) verso controllanti:
  - esigibili entro esercizio successivo
  - esigibili oltre esercizio successivo

**Totale crediti verso controllanti**

- d) verso altri:
  - esigibili entro esercizio successivo
  - esigibili oltre esercizio successivo

**Totale crediti verso altri**
**Totale crediti**

## 3) Altri titoli

## 4) Azioni proprie

azioni proprie, val. nominale complessivo (per memoria)

**Totale Immobilizzazioni finanziarie**
**Totale immobilizzazioni**

148.734

28.706

**C) Attivo circolante:**

## I Rimanenze:

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

**Totale Rimanenze**

## II Crediti:

## 1) verso clienti:

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili entro esercizio successivo	5.854.126	4.069.332
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.854.126</b>	<b>4.069.332</b>
2) verso imprese controllate:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>		
3) verso imprese collegate:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>		
4) verso controllanti:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso controllanti</b>		
4-bis) Crediti tributari:		
esigibili entro esercizio successivo	43.242	47.535
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale Crediti tributari</b>	<b>43.242</b>	<b>47.535</b>
4-ter) Imposte anticipate:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale imposte anticipate</b>		
5) Verso altri:		
esigibili entro esercizio successivo	38.511	43.266
esigibili oltre esercizio successivo		
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>38.511</b>	<b>43.266</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.935.879</b>	<b>4.160.133</b>
III Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizz.		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) azioni proprie		
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)		
6) altri titoli		
<b>Totale Attivita' finanziarie che non costituiscono immobil.</b>		
IV Disponibilita' liquide:		
1) depositi bancari e postali	769.467	2.197.468
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	4.131	3.522
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>773.598</b>	<b>2.200.990</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>6.709.477</b>	<b>6.361.123</b>
<b>D) Ratei e risconti:</b>		
Ratei e Risconti attivi	307.517	67.405
Disaggio su prestiti emessi		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>307.517</b>	<b>67.405</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.165.728</b>	<b>6.457.234</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto:</b>		
I Capitale	91.800	83.101
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III Riserve di rivalutazione		
IV Riserva legale		
V Riserve statutarie		
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII Altre riserve, distintamente indicate:		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 C.C.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distribuibile da rivalutazione partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		

31/12/2014                      31/12/2013

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		
Varie altre riserve	-1	-2
Totale altre riserve	-1	-2
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo:		
Utili (Perdite) portati a nuovo		
IX Utile (Perdita) dell'esercizio:		
Utile/Perdita dell'esercizio	78.736	
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Utile (Perdita) residua	78.736	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>170.535</b>	<b>83.099</b>
 <b>B) Fondi per rischi e oneri:</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri	166.500	166.500
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>166.500</b>	<b>166.500</b>
 <b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.146	52.480
<b>Totale trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>88.146</b>	<b>52.480</b>
 <b>D) Debiti:</b>		
1) Obbligazioni:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) Acconti:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale acconti		
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro esercizio successivo	4.429.125	4.165.684
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.429.125	4.165.684
8) Debiti rappresentati da titoli di credito:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate:		
esigibili entro esercizio successivo		
esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		

	31/12/2014	31/12/2013
11) Debiti verso controllanti: esigibili entro esercizio successivo esigibili oltre esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
12) Debiti tributari: esigibili entro esercizio successivo esigibili oltre esercizio successivo	39.699	45.070
Totale Debiti tributari	39.699	45.070
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: esigibili entro esercizio successivo esigibili oltre esercizio successivo	6.423	7.482
Totale debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.423	7.482
14) Altri debiti: esigibili entro esercizio successivo esigibili oltre esercizio successivo		2.545
Totale altri debiti		2.545
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.475.247</b>	<b>4.220.781</b>
<b>E) Ratei e risconti:</b>		
Ratei e Risconti passivi	2.265.300	1.934.374
Aggio su prestiti emessi		
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>2.265.300</b>	<b>1.934.374</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.165.728</b>	<b>6.457.234</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
<b>Rischi assunti dall'impresa:</b>		
Fideiussioni:		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale fideiussioni		
Avalli:		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale avalli		
Altre garanzie personali:		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
a altre imprese		
Totale altre garanzie personali		
Garanzie reali:		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Totale garanzie reali		
Altri rischi:		
crediti ceduti		
altri		
Totale altri rischi		
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>		
Impegni assunti dall'impresa:		
impegni assunti dall'impresa		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>		
Beni di terzi presso l'impresa:		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		

31/12/2014

31/12/2013

beni presso l'impresa in pegno o cauzione  
altro

**Totale beni di terzi presso l'impresa**

Altri conti d'ordine:

altri conti d'ordine

**Totale altri conti d'ordine****TOTALE CONTI D'ORDINE****CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione:**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.036.359	9.945.368
2) Variaz.rimanenze di prodotti in corso lav., semilav.e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio		
altri	2.002	877
Totale altri ricavi e proventi	2.002	877
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.038.361</b>	<b>9.946.245</b>

**B) Costi della produzione:**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.919	28.943
7) per servizi	12.632.348	8.738.571
8) per godimento di beni di terzi	6.780	12.890
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	950.946	977.857
b) oneri sociali	262.925	94.399
c) trattamento di fine rapporto	63.087	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	1.276.958	1.072.256
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.721	5.577
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.692	6.537
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione crediti attivo circolante e disponib.liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.413	12.114
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di cons.		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	19.631	24.952
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.004.049</b>	<b>9.889.726</b>

**Differenza tra valore e costi produzione (A - B)**

34.312

56.519

**C) Proventi e oneri finanziari:**

15) Proventi da partecipazioni:  
da imprese controllate  
da imprese collegate  
altre imprese

Totale proventi da partecipazioni

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:  
da imprese controllate  
da imprese collegate  
da imprese controllanti  
altri

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobil

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipaz.  
da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni  
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante, non partecip.  
da titoli iscritti nell'attivo circolante, non partecipaz.  
d) proventi diversi dai precedenti:  
da imprese controllate  
da imprese collegate  
da imprese controllanti

	31/12/2014	31/12/2013
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
altri	3.580	2.406
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.580	2.406
17-bis Utili e perdite su cambi:		
Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanz. (15 + 16 - 17 + - 17 bis)</b>	<b>-3.580</b>	<b>-2.406</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie:</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni		
c) di titoli attivo circolante non partecipazioni		
Totale rivalutazioni		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni		
c) di titoli attivo circolante non partecipazioni		
Totale svalutazioni		
<b>Totale rettifiche di valore attivita' finanziarie (18 - 19)</b>		
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) Proventi:		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non iscritti al n.5		
altri	90.309	
Totale proventi	90.309	
21) Oneri:		
minusvalenze da alienazioni, effetti non iscritti al n. 14		
imposte relative ad esercizi precedenti		
altri	7.265	12.050
Totale oneri	7.265	12.050
<b>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</b>	<b>83.044</b>	<b>-12.050</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>113.776</b>	<b>42.063</b>
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e ant.:		
imposte correnti	35.040	42.063
imposte differite		
imposte anticipate		
proventi (oneri) al reg.consolidato fiscale/trasparenza fisc		
Totale imposte sul reddito d'es.,correnti,differite,antic.	35.040	42.063
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>78.736</b>	<b>0</b>

Il Presidente del consiglio di amministrazione

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

### *Nota integrativa parte iniziale*

#### **Premessa**

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

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.

In data gennaio 2015 si è aggiunto, all'interno della compagine societaria, il comune di Nerviano.

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

#### **Fatti di rilievo e struttura**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, ad esclusione dell'ingresso societario del comune di Nerviano. Con le delibere n. 7 e 8 del 26/1/2015 il consiglio di amministrazione ha deliberato il piano per la trasparenza, ai sensi della Legge 33/13, e i documenti principali di applicazione del modello organizzativo d.lgs 231/01 e relativo incorporato piano anticorruzione (Legge 190/12). Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

#### **Principi di redazione**

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

## Struttura dello SP e del CE

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente; per renderle comparabili rispetto a quelle dell'esercizio precedente, sono state adattate anche le voci dell'esercizio precedente.
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VII Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

## Criteria di valutazione *(Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 1)*

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale, ove presenti, sono stati iscritti nell'attivo previo consenso del Collegio sindacale/Organo di Revisione Contabile, ove presente e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

Gli altri oneri capitalizzati di natura pluriennale sono costituiti da spese sostenute su beni immobili di terzi, ammortizzati per il periodo di durata residua del contratto che consente la disponibilità del bene. L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario. Le aliquote applicate sono

- attrezzature: 20 %
- altri beni: 20 %

### CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale). Siccome l'area in cui opera la società è quasi esclusivamente provinciale/regionale e conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica non si ritiene sia necessario dover fornire la suddivisione degli stessi per area geografica.

### RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

---

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.  
Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

#### DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione. Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa. In

#### COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi

Ai sensi dell'art. 2427, n.16-bis, C.c., l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale ammontano:

- per la revisione legale dei conti annuali ad euro 5.000, 00 al netto delle imposte

Il consiglio di amministrazione ha percepito complessivamente compensi per euro 2.742,00.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

### **Altre informazioni**

#### ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa attivo

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto 2)

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 2

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
<b>Valore di bilancio</b>			12.452					12.452
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			11.248	9.866			22.293	43.407
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.986	3.860			875	6.721
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
<b>Totale variazioni</b>								
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo								
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
<b>Valore di bilancio</b>			21.714	6.006			21.418	49.138

In altre immobilizzazioni sono comprese i costi per software e per manutenzioni e riparazioni su immobili di terzi.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto 3)**

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 2

	<i>Terreni e fabbricati</i>	<i>Impianti e macchinario</i>	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>		958	17.030	18.156		<b>36.144</b>
<b>Rivalutazioni</b>						
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>		958	7.851	11.081		<b>19.890</b>
<b>Svalutazioni</b>						
<b>Valore di bilancio</b>		<b>0</b>	<b>9.179</b>	<b>7.075</b>		<b>16.254</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		42.426	5.294	46.313		
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>						
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>						
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>		1.861	2.993	5.838		<b>10.692</b>
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>						
<b>Altre variazioni</b>						
<b>Totale variazioni</b>						
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>		43.384	22.324	64.469		<b>130.177</b>
<b>Rivalutazioni</b>						
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>		2.819	10.844	16.919		<b>30.582</b>
<b>Svalutazioni</b>						
<b>Valore di bilancio</b>		<b>40.565</b>	<b>11.480</b>	<b>47.550</b>		<b>99.595</b>

In altre immobilizzazioni sono comprese i costi degli arredi ed elettrodomestici.

**Attivo circolante****Attivo circolante: crediti****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto 22)**

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 6

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente. Nei crediti tributari sono presenti crediti per acconti IRAP per euro 42.768, per ritenute per euro 416 e per imp.sostitutiva rivalut. TFR per euro 58. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 29.770, per note credito da ricevere per euro 3.345 e verso Inail per euro 5.396.

	<i>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</i>	<i>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</i>	<i>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</i>	<i>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo</i>	<i>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</i>	<i>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</i>	<i>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</i>	<i>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</i>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	4.069.332				47.535		43.266	<b>4.160.133</b>
<b>Variazione nell'esercizio</b>	1.784.794				-4.293		-4.755	<b>1.775.746</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	5.854.126				43.242		38.511	<b>5.935.879</b>
<b>Quota scadente oltre 5 anni</b>								

## **Attivo circolante: disponibilità liquide**

### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto 28)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

	<i>Depositi bancari e postali</i>	<i>Assegni</i>	<i>Denaro e altri valori in cassa</i>	<i>Totale disponibilità liquide</i>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.197.468		3.522	<b>2.200.990</b>
<b>Variazione nell'esercizio</b>	-1.428.001		609	<b>-1.427.392</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	769.467		4.131	<b>773.598</b>

## **Ratei e risconti attivi**

### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto 29)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei attivi ammontano rappresentano quote di ricavi di competenza anno 2014 in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione nei confronti, principalmente, del FSR per euro 254.217, verso Fondazione Cariplo per euro 36.018 e verso SuperMi per euro 15.111.

	<i>Disaggio su prestiti</i>	<i>Ratei attivi</i>	<i>Altri risconti attivi</i>	<i>Totale ratei e risconti attivi</i>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		65.667	1.738	<b>67.405</b>
<b>Variazione nell'esercizio</b>		239.720	392	<b>240.112</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		305.387	2.130	<b>307.517</b>

## Nota integrativa passivo e Patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, variato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in euro 91.800 ed è interamente versato e l'incremento è da ritenersi all'entrata nella compagine societaria del comune di Nerviano.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto 33)

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	83.101			8.699				91.800
<i>Riserva da soprapprezzo delle azioni</i>								
<i>Riserve di rivalutazione</i>								
<i>Riserva legale</i>								
<i>Riserve statutarie</i>								
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>								
<i>Altre riserve</i>								
<i>Riserva straordinaria o facoltativa</i>								
<i>Riserva per acquisto azioni proprie</i>								
<i>Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.</i>								
<i>Versamenti in conto aumento di capitale</i>								
<i>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</i>								
<i>Versamenti in conto capitale</i>								
<i>Versamenti a copertura perdite</i>								
<i>Riserva da riduzione capitale sociale</i>								
<i>Riserva avanzo di fusione</i>								
<i>Riserva per utili su cambi</i>								
<i>Varie altre riserve</i>	-2							-1
<b>Totale altre riserve</b>	-2							-1
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>								
<i>Utile (perdita) dell'esercizio in corso</i>							78.736	78.736
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>83.099</b>						<b>78.736</b>	<b>170.535</b>

## **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'eventuale avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto 35)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 7-bis*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	91.800					
<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>						
<i>Riserve di rivalutazione</i>						
<i>Riserva legale</i>						
<i>Riserve statutarie</i>						
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>						
<b>Altre riserve</b>						
<i>Riserva straordinaria o facoltativa</i>						
<i>Riserva per acquisto azioni proprie</i>						
<i>Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.</i>						
<i>Riserva azioni (quote) della società controllante</i>						
<i>Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni</i>						
<i>Versamenti in conto aumento di capitale</i>						
<i>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</i>						
<i>Versamenti in conto capitale</i>						
<i>Versamenti a copertura perdite</i>						
<i>Riserva da riduzione capitale sociale</i>						
<i>Riserva avanzo di fusione</i>						
<i>Riserva per utili su cambi</i>						
<i>Varie altre riserve</i>	-1					
<b>Totale altre riserve</b>	-1					
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>						
<b>Totale</b>						
<b>Quota non distribuibile</b>						
<b>Residua quota distribuibile</b>						

## **Fondi per rischi e oneri**

### **Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

#### **Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto 38)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

In altri fondi si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del fondo rischi a seguito del variato assoggettamento aziendale alla contribuzione INPS, come azienda di natura privatistica, sin dalla data del 2011, anno in cui è avvenuto la variazione di statuto come recitato in premessa al presente documento. Tale fondo contiene indennità potenziali di TFR per il biennio 2011-2012 e sino al 30/04/2013.

	<i>Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>	<i>Fondo per imposte anche differite</i>	<i>Altri fondi</i>	<i>Totale fondi per rischi e oneri</i>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			166.500	<b>166.500</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<i>Accantonamento nell'esercizio</i>				
<i>Utilizzo nell'esercizio</i>				
<i>Altre variazioni</i>				
<b>Totale variazioni</b>				
<b>Valore di fine esercizio</b>			166.500	<b>166.500</b>

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### **Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### **Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto 39)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".  
L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio maturate a partire dal 01/05/2013 in riferimento a quanto riportato nel fondo rischi e oneri futuri.

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	52.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	
<b>Altre variazioni</b>	
<b>Totale variazioni</b>	35.666
<b>Valore di fine esercizio</b>	88.146

## **Debiti**

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

#### **Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto 40)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 6*

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>	<i>Di cui di durata superiore a cinque anni</i>
<b>Obbligazioni</b>				
<i>Obbligazioni convertibili</i>				
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>				
<i>Debiti verso banche</i>				
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>				
<b>Acconti</b>				
<i>Debiti verso fornitori</i>	4.165.684	263.441	4.429.125	
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>				
<i>Debiti verso imprese controllate</i>				
<i>Debiti verso imprese collegate</i>				
<i>Debiti verso controllanti</i>				
<i>Debiti tributari</i>	45.070	-5.371	39.699	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	7.482	-1.059	6.423	
<i>Altri debiti</i>	2.545	-2.545	0	
<b>Totale debiti</b>	<b>4.220.781</b>	<b>254.466</b>	<b>4.475.247</b>	

## ***Ratei e risconti passivi***

### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto 48)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 4*

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei passivi sono rappresentati da costi di esercizio di competenza dell'anno 2014 che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2014 ma per i quali non sono stati correlati i rispettivi costi di erogazione dei servizi e quindi vengono spostati negli anni successivi.

I

	<b><i>Ratei passivi</i></b>	<b><i>Aggio su prestiti emessi</i></b>	<b><i>Altri risconti passivi</i></b>	<b><i>Totale ratei e risconti passivi</i></b>
<b><i>Valore di inizio esercizio</i></b>	1.093.467		840.907	<b>1.934.374</b>
<b><i>Variazione nell'esercizio</i></b>	-148.984		479.910	<b>330.926</b>
<b><i>Valore di fine esercizio</i></b>	944.483		1.320.817	<b>2.265.300</b>

---

## **Nota integrativa Conto economico**

### ***Valore della produzione***

#### ***Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività***

##### **Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto 50)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 10*

Il dettaglio per la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra Società (art. 2427, n. 10, C.c.) è rimandato alla relazione sulla gestione. La distinzione per area geografica non è significativa.

## **Costi della produzione**

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 50.919
- Spese per servizi per euro 12.632.348 principalmente composta da costi per collocamento in comunità per euro 1.366.271, per costo Se.s.e.i. per euro 1.444.682, per servizio CSE per euro 772.800, per trasporti per euro 1.717.559, costi per servizi residenziali in RSD per euro 944.572 e in comunità per euro 924.380 e servizio CDD Asl per euro 548.215.
- Costo per il personale impiegato per euro 1.276.958
- Oneri diversi di gestione per euro 19.631 sono compresi tasse locali, omaggi natalizi e spese varie di formazione

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto 53)**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 12*

	<i>Prestiti obbligazionari</i>	<i>Debiti verso banche</i>	<i>Altri</i>	<i>Totale</i>
<i>Interessi e altri oneri bancari e finanziari</i>			3.580	<b>3.580</b>

## **Proventi e oneri straordinari**

### **Ripartizione dei proventi e oneri straordinari**

*Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 13*

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni di esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
<i>Proventi straordinari</i>	876	-89.432	90.308
<i>Oneri straordinari</i>	12.049	-4.784	7.265

Le sopravvenienze attive sono rappresentate da rettifiche di costi appostati negli anni precedenti dei quali si conferma la certezza della loro definitiva mancata manifestazione.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**

### **Imposte correnti differite e anticipate**

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 32.445 e per IRES euro 2.595.

### Rendiconto finanziario (prospetto 99)

<b>FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:</b>	
<i>Utile / perdita d'esercizio</i>	<b>78.736</b>
<i>Rettifiche di voci che non hanno effetto sulla liquidità</i>	
<i>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	6.721
<i>Ammortamento immobilizzazioni materiali</i>	10.692
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
<i>Svalutazione di crediti, partecipazioni, titoli immob. e non</i>	
<i>Accantonamenti trattamento di fine rapporto</i>	63.087
<i>Accantonamenti per rischi</i>	
<b>Autofinanziamento totale</b>	<b>159.237</b>
<i>Variazioni nelle attività e passività correnti</i>	
<i>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</i>	
<i>Rimanenze</i>	
<i>Crediti</i>	-1.775.746
<i>Ratei e risconti attivi</i>	-240.113
<i>Fornitori</i>	263.441
<i>Debiti diversi</i>	-2.545
<i>Debiti tributari</i>	-5.372
<i>Debiti verso istituti di previdenza sociale</i>	-1.059
<i>Utilizzi fondo TFR</i>	-27.421
<i>Utilizzo fondo svalutazione crediti</i>	
<i>Utilizzi fondi rischi ed oneri</i>	
<i>Ratei e risconti passivi</i>	330.926
<b>Flussi finanziari generati dall'attività operativa</b>	<b>-1.298.651</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:</b>	
<i>incremento (decremento) Immobilizzazioni immateriali</i>	-44.283
<i>incremento (decremento) Immobilizzazioni materiali</i>	-93.157
<i>incremento (decremento) Immobilizzazioni finanziari</i>	
<i>(incremento) decremento attività finanziarie non immobilizzate</i>	
<b>Flussi finanziari generati dall'attività di investimento</b>	<b>-137.440</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:</b>	
<i>Variazione nei conti del patrimonio netto</i>	8.699
<i>Variazioni passività a lungo</i>	
<i>Debiti verso banche</i>	
<b>Flussi finanziari generati dall'attività di finanziamento</b>	<b>8.699</b>

<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	-1.427.392
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	2.200.990
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	773.598
<b>Cash Flow</b>	<b>-1.427.392</b>

## **Nota Integrativa parte finale**

### **Informazioni relative a patrimoni e finanziamenti** (Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 21)

Non sono presenti.

### **Strumenti finanziari in portafoglio**

Non sono presenti.

### **Operazioni con le parti correlate** (Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 22-bis)

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato, ad esclusione dei contratti di servizio che regolano i rapporti statutari e organizzativi con i medesimi soci Comuni.

### **Accordi fuori bilancio** (Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numeri 9 e 22-ter)

Non sono presenti.

Si propone di destinare interamente l'utile di esercizio al fondo di riserva ex art.43 del d.p.r. 902/86.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del consiglio di amministrazione