SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CORNAGGIA 33, RHO
Codice Fiscale	05728560961
Numero Rea	MI
P.I.	05728560961
Capitale Sociale Euro	91799.50 i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI CON P.G.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.574	35.210
7) altre	17.586	20.228
Totale immobilizzazioni immateriali	50.160	55.438
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	34.216	38.880
3) attrezzature industriali e commerciali	9.676	13.486
4) altri beni	40.608	48.123
Totale immobilizzazioni materiali	84.500	100.489
Totale immobilizzazioni (B)	134.660	155.927
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.860.192	5.355.455
Totale crediti verso clienti	6.860.192	5.355.455
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.215	59.134
Totale crediti tributari	33.215	59.134
Totale crediti	6.893.407	5.414.589
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.387.061	802.039
3) danaro e valori in cassa	2.716	6.137
Totale disponibilità liquide	1.389.777	808.176
Totale attivo circolante (C)	8.283.184	6.222.765
D) Ratei e risconti	797.877	1.202.133
Totale attivo	9.215.721	7.580.825
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	91.800	91.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	94.083	78.736
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.923	15.351
Totale patrimonio netto	187.808	185.887
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	158.337	166.500
Totale fondi per rischi ed oneri	158.337	166.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	250.168	163.143
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.881.954	3.556.792
Totale debiti verso fornitori	4.881.954	3.556.792
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	80.848	429
Totale debiti tributari	80.848	429
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.611	58.450
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.611	58.450
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.987	649.090
Totale altri debiti	391.987	649.090
Totale debiti	5.429.400	4.264.761
E) Ratei e risconti	3.190.008	2.800.534
Totale passivo	9.215.721	7.580.825

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.269.221	16.225.897
5) altri ricavi e proventi		
altri	53.151	3.784
Totale altri ricavi e proventi	53.151	3.784
Totale valore della produzione	17.322.372	16.229.681
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.752	124.694
7) per servizi	15.204.748	14.283.154
8) per godimento di beni di terzi	24.352	43.591
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.401.239	1.245.949
b) oneri sociali	390.701	347.673
c) trattamento di fine rapporto	96.422	83.657
Totale costi per il personale	1.888.362	1.677.279
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.782	11.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.146	16.869
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.928	28.807
14) oneri diversi di gestione	54.295	20.650
Totale costi della produzione	17.284.437	16.178.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.935	51.506
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.200	3.679
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.200	3.679
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.199)	(3.679)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.736	47.827
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.813	32.476
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.813	32.476
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.923	15.351

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.923	15.351
Imposte sul reddito	32.813	32.476
Interessi passivi/(attivi)	3.199	3.679
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.935	51.506
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	87.025	74.997
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.928	28.807
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	122.953	103.804
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	160.888	155.310
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.504.737)	498.671
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.325.162	(872.333)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	404.256	(894.616)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	389.473	535.235
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(193.616)	762.525
Totale variazioni del capitale circolante netto	420.538	29.482
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	581.426	184.792
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.199)	(3.679)
(Imposte sul reddito pagate)	26.204	(83.751)
(Utilizzo dei fondi)	(8.163)	-
Totale altre rettifiche	14.842	(87.430)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	596.268	97.362
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.156)	(17.764)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.506)	(12.195)
Disinvestimenti	-	(253)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.662)	(30.212)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	94.083	-
(Rimborso di capitale)	(94.088)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	581.601	67.150
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	802.039	769.467
Danaro e valori in cassa	6.137	773.598
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	808.176	1.543.065
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.387.061	802.039
Danaro e valori in cassa	2.716	6.137

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

1.389.777

808.176

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano.

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 16/4/07 ed è partecipata 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
- comune di Nerviano

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.

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.

STRUTTURA DELLO S.P. E DEL C.E.

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;
- 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. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio del costo ammortizzato gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile non sono stati determinati retroattivamente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) 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. L'aliquota di ammortamento è pari al 20 per cento.

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.

Al fine di individuare le perdite durevoli di valore la società ha adottato, in quanto sussistono i requisiti dimensionali, l'approccio semplificato basato sulla capacità d'ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) 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 di ammortamento sono pari:

- impianti e macchinari 20 per cento
- attrezzature 20 per cento
- altri beni 20 per cento.

RIMANENZE

Nessuna voce.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

RATEI E RISCOINTI

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

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

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

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	107.268	23.239	130.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.058	3.011	75.069
Valore di bilancio	35.210	20.228	55.438
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.505	-	10.505
Ammortamento dell'esercizio	13.142	2.641	15.783
Totale variazioni	(2.637)	(2.641)	(5.278)
Valore di fine esercizio			
Costo	117.773	23.239	141.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.200	5.652	90.852
Valore di bilancio	32.574	17.586	50.160

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.890	28.598	72.452	147.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.010	15.111	24.330	47.451
Valore di bilancio	38.880	13.486	48.123	100.489
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	659	485	3.011	4.155
Ammortamento dell'esercizio	5.322	4.295	10.527	20.144
Totale variazioni	(4.663)	(3.810)	(7.516)	(15.989)
Valore di fine esercizio				
Costo	47.549	29.083	75.464	152.096
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.332	19.408	34.856	67.596
Valore di bilancio	34.216	9.676	40.608	84.500

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.355.455	1.504.737	6.860.192	6.860.192
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.134	(25.919)	33.215	33.215
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.414.589	1.478.818	6.893.407	6.893.407

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 IRAP per euro 22.985, IRES per euro 9.527, ritenute per euro 452 e per iva euro 251. E' stato attivato un fondo svalutazione crediti pari ad euro 118.222 formato dalla destinazione, in tale nuova posta, di altri fondi/debiti, in parte, non più manifestabili e i cui ammontari sono stati allineati ai futuri accadimenti economici valutati al 31/12/2016 e negli anni successivi.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	802.039	585.022	1.387.061
Denaro e altri valori in cassa	6.137	(3.421)	2.716
Totale disponibilità liquide	808.176	581.601	1.389.777

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.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.191.965	(400.811)	791.154
Risconti attivi	10.168	(3.445)	6.723
Totale ratei e risconti attivi	1.202.133	(404.256)	797.877

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 e rappresentano quote di ricavi di competenza anno 2016 in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione.

I risconti attivi sono da attribuire, principalmente, a costi relativi a canoni assicurativi

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	91.800	-			91.800
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-			2
Totale altre riserve	-	-			2
Utili (perdite) portati a nuovo	78.736	15.351			94.083
Utile (perdita) dell'esercizio	15.351	(15.351)	1.923		1.923
Totale patrimonio netto	185.887	-	1.923		187.808

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	91.800	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D,
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	94.083	
Totale	185.885	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	166.500	166.500
Variations nell'esercizio		
Totale variazioni	(8.163)	(8.163)
Valore di fine esercizio	158.337	158.337

In altri fondi si è ritenuto opportuno procedere, negli anni precedenti, 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. Tale fondo contiene indennità potenziali di TFR per il biennio 2011-2012 e sino al 30/04/2013. Tale fondo ha avuto variazioni nel corso dell'anno 2016 ammontanti ad euro 8.163.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	163.143
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	87.025
Valore di fine esercizio	250.168

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	3.556.792	1.325.162	4.881.954	4.881.954
Debiti tributari	429	80.419	80.848	80.848
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.450	16.161	74.611	74.611
Altri debiti	649.090	(257.103)	391.987	391.987
Totale debiti	4.264.761	1.164.639	5.429.400	5.429.400

Nella voce altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per ferie residue, verso comuni per voucher da riscuotere, per futuri collocamenti in comunità e debiti in attesa di ricevere costi inerenti a singole progettualità (Orafo Rho,).

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.234.033	466.384	1.700.417
Risconti passivi	1.566.501	(76.910)	1.489.591
Totale ratei e risconti passivi	2.800.534	389.474	3.190.008

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 2016 che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2016 ma per i quali non sono stati correlati i rispettivi costi di erogazione dei servizi e quindi vengono spostati negli anni successivi. Di seguito si riportano i valori principali:

- rateo passivo costi CDD euro 66.896
- rateo passivo FSR 2011 euro 82.358
- rateo passivo FSR 12/disab. euro 169.315
- rateo passivo FSR 2015 euro 356.262

- rateo passivo FSR 2016 euro 254.156
- rateo passivo per FSR 2014 euro 203.061
- risconto passivo FSR 12 dom euro 84.639
- risconto passivo FSR 12 dis euro 242.584
- risconto passivo fondo 856/min euro 331.618
- risconto passivo FNPS 2013 euro 184.872
- risconto passivo FNPS 2014 euro 100.080
- risconto passivo FNPS 2015 euro 112.933

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Per il dettaglio sui ricavi di esercizio si rimanda al dettaglio della relazione sulla gestione. La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 76.752;
 - Spese per servizi per euro 15.204.748 principalmente composti da costi
 - 1) per collocamento in comunità per euro 2.042.285
 - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 2.015.301
 - 3) per servizio CSE per euro 885.519
 - 4) per trasporti per euro 1.635.190
 - 5) costi per servizi residenziali in RSD per euro 984.405
 - 6) servizio SAD per euro 438.796
 - 7) servizio residenziale in CSS per euro 780.219
 - 8) servizio CDD Asl per euro 566.031
 - 9) servizio Asilo Pero-Lainate per euro 507.449
 - 10) costi per trasferimenti per euro 1.355.414
 - Costo per il personale lordo azienda impiegato per euro 1.888.361
 - Oneri diversi di gestione per euro 54.294 sono compresi tasse locali, omaggi natalizi e spese varie di formazione.
- Sono presenti oneri di natura non ordinaria per euro 10.102 a fronte di proventi di natura straordinaria pari ad euro 56.956.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.200
Totale	3.200

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

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 25.509 e per IRES euro 7.304.

Nota integrativa, parte finale

STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO

Non sono presenti.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci comuni nel rispetto dei contratti di servizio che regolano i rapporti statutari e organizzativi con i medesimi comuni.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Gli oneri lordi dell'organo di revisione legale dei conti ammontano ad euro 6.344.

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 consiglio di amministrazione

Il Presidente