

# SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	34.072	32.574
7) altre	18.190	17.586
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>52.262</b>	<b>50.160</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	28.567	34.216
3) attrezzature industriali e commerciali	8.070	9.676
4) altri beni	31.409	40.608
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>68.046</b>	<b>84.500</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>120.308</b>	<b>134.660</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.263.476	6.860.192
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>8.263.476</b>	<b>6.860.192</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.301	33.215
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>33.301</b>	<b>33.215</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	141	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>141</b>	<b>-</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.296.918</b>	<b>6.893.407</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	706.189	1.387.061
3) danaro e valori in cassa	2.544	2.716
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>708.733</b>	<b>1.389.777</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.005.651</b>	<b>8.283.184</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.313.838</b>	<b>797.877</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.439.797</b>	<b>9.215.721</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>	<b>91.800</b>	<b>91.800</b>
Varie altre riserve	(1)	2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>2</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>96.007</b>	<b>94.083</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>13.937</b>	<b>1.923</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>201.743</b>	<b>187.808</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	151.257	158.337
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>151.257</b>	<b>158.337</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>340.420</b>	<b>250.168</b>
<b>D) Debiti</b>		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.847.223	4.881.954
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>5.847.223</b>	<b>4.881.954</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.503	80.848
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>98.503</b>	<b>80.848</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.254	74.611
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>87.254</b>	<b>74.611</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.710	391.987
<b>Totale altri debiti</b>	<b>270.710</b>	<b>391.987</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>6.303.690</b>	<b>5.429.400</b>
E) Ratei e risconti	3.442.687	3.190.008
<b>Totale passivo</b>	<b>10.439.797</b>	<b>9.215.721</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.876.840	17.269.221
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.244	53.151
Totale altri ricavi e proventi	1.244	53.151
Totale valore della produzione	18.878.084	17.322.372
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.896	76.752
7) per servizi	16.387.216	15.204.748
8) per godimento di beni di terzi	31.385	24.352
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.618.860	1.401.239
b) oneri sociali	448.535	390.701
c) trattamento di fine rapporto	112.633	96.422
Totale costi per il personale	2.180.028	1.888.362
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.770	15.782
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.338	20.146
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.108	35.928
12) accantonamenti per rischi	15.170	-
14) oneri diversi di gestione	59.700	54.295
Totale costi della produzione	18.822.503	17.284.437
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.581	37.935
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	3.755	3.200
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.755	3.200
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.755)	(3.199)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.826	34.736
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.889	32.813
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.889	32.813
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.937	1.923

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.937	1.923
Imposte sul reddito	37.889	32.813
Interessi passivi/(attivi)	3.755	3.199
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	55.581	37.935
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	105.422	87.025
Ammortamenti delle immobilizzazioni	37.108	35.928
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	142.530	122.953
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	198.111	160.888
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.540.676)	(1.504.737)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	965.269	1.325.162
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(515.961)	404.256
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	252.679	389.473
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	26.026	(193.616)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(812.663)	420.538
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(614.552)	581.426
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.755)	(3.199)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.899)	26.204
(Utilizzo dei fondi)	(7.080)	(8.163)
Totale altre rettifiche	(43.734)	14.842
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(658.286)	596.268
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.886)	(4.156)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(20.872)	(10.506)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.758)	(14.662)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
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)	(681.044)	581.601
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.387.061	802.039
Danaro e valori in cassa	2.716	6.137
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.389.777	808.176
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	706.189	1.387.061
Danaro e valori in cassa	2.544	2.716
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	708.733	1.389.777

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 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;
- 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. ( ad esclusione del principio del costo ammortizzato ).

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.

#### 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.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

#### RIMANENZE

Nessuna voce.

#### CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi, derogando al principio del costo ammortizzato poichè non significativo.

#### 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

I debiti sono iscritti al valore di estinzione, derogando il principio del costo ammortizzato poichè non significativo. Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	117.773	23.239	141.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.199	5.653	90.852
Valore di bilancio	32.574	17.586	50.160
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	18.187	2.684	20.871
Ammortamento dell'esercizio	16.689	2.080	18.769
Totale variazioni	1.498	604	2.102
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	135.960	25.923	161.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.888	7.733	109.621
Valore di bilancio	34.072	18.190	52.262

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.376	509	1.885
Ammortamento dell'esercizio	5.649	2.981	9.709	18.339
Totale variazioni	(5.649)	(1.605)	(9.200)	(16.454)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	47.549	30.459	75.973	153.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.981	22.389	44.565	85.935
Valore di bilancio	28.567	8.070	31.409	68.046

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.860.192	1.403.284	8.263.476	8.263.476
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	33.215	86	33.301	33.301
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	141	141	141
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.893.407	1.403.511	8.296.918	8.296.918

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 25.546, per IRES per euro 7.303 e per ritenute per euro 452. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 141. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2017 è pari ad euro 137.391 ed è stato incrementato nell'anno per euro 15.169.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.387.061	(680.872)	706.189
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.716	(172)	2.544
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.389.777	(681.044)	708.733

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
<b>Ratei attivi</b>	791.154	509.723	1.300.877
<b>Risconti attivi</b>	6.723	6.238	12.961
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	797.877	515.961	1.313.838

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 2017 in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione nei confronti, principalmente:

- da FSR anno 2017 euro 272.642
- da FNA anno 2016 euro 70.705
- da DISABILI SENS. euro 60.418

- da OIP euro 539.118

- da SPRAR euro 128.679

I risconti attivi sono da attribuire, principalmente, a costi relativi a canoni assicurativi e oneri informatici.

## 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	-			(1)
Totale altre riserve	2	-			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	94.083	1.923			96.007
Utile (perdita) dell'esercizio	1.923	(1.923)		13.937	13.937
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>187.808</b>	<b>-</b>		<b>13.937</b>	<b>201.743</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	91.800	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	96.007	B
<b>Totale</b>	<b>187.806</b>	

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	158.337	158.337
Variations nell'esercizio		
Totale variazioni	(7.080)	(7.080)
Valore di fine esercizio	151.257	151.257

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. Tale fondo ammonta ad euro 151.257.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	250.168
Variations nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	90.252
Valore di fine esercizio	340.420

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	4.881.954	965.269	5.847.223	5.847.223
Debiti tributari	80.848	17.655	98.503	98.503
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.611	12.643	87.254	87.254
Altri debiti	391.987	(121.277)	270.710	270.710
<b>Totale debiti</b>	<b>5.429.400</b>	<b>874.290</b>	<b>6.303.690</b>	<b>6.303.690</b>

Nella voce altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per ferie residue, verso comuni per voucher da riscuotere, per futuri collocamenti in comunità, ....

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.700.417	(72.330)	1.628.087
Risconti passivi	1.489.591	325.009	1.814.600
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.190.008</b>	<b>252.679</b>	<b>3.442.687</b>

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 2017 che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2017 o degli anni precedenti 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 12/disab. euro 169.315
- rateo passivo FSR 2015 euro 220.263
- rateo passivo FSR 2016 euro 254.156
- risconto passivo FSR 12 dom euro 83.687

- risconto passivo FSR 12 dis euro 242.584
- risconto passivo fondo 856/min euro 395.226
- risconto passivo FNPS 2014 euro 100.080
- risconto passivo F.do DOPO DI NOI euro 205.476
- risconto passivo FNPS 2016 euro 155.358
- risconto passivo F.do INCLUSIONE SOCIALE euro 139.672
- risconto passivo FNPS 2015 euro 112.932

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

Il dettaglio per la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra Azienda (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 111.896;
- Spese per servizi per euro 16.387.216 principalmente composti da costi
  - 1) per collocamento in comunità per euro 2.536.779
  - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 2.185.791
  - 3) per servizio CSE per euro 889.613
  - 4) per trasporti per euro 1.632.331
  - 5) costi per servizi residenziali in RSD per euro 1.014.105
- Costo per il personale impiegato per euro 2.180.028
- Oneri diversi di gestione per euro 59.700 sono compresi tasse locali, spese di formazione e spese varie di gestione.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.755
<b>Totale</b>	<b>3.755</b>

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

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 25.884 e per IRES euro 12.005.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344

## **Nota integrativa, parte finale**

### **STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO**

Non sono presenti.

### **OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE**

L'Azienda 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 l'Azienda a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'Azienda.

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Mauri Primo , quale rappresentante dell'Azienda , dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.