

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Sede in VIA DEI CORNAGGIA 33, RHO
Codice Fiscale 05728560961 - Numero Rea 05728560961 1844020
P.I.: 05728560961
Capitale Sociale Euro 91799,50 i.v.
Forma giuridica: ALTRI ENTI CON P.G.
Settore di attività prevalente (ATECO): 881000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	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 per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	27.721	12.452
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	22.293	-
Totale immobilizzazioni immateriali	50.014	12.452
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	40.565	-
3) attrezzature industriali e commerciali	11.480	9.179
4) altri beni	87.240	7.075
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	98.720	16.254
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	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		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.854.126	4.069.332
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	5.854.126	4.069.332
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.242	47.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	43.242	47.535
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.511	43.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	38.511	43.266
Totale crediti	5.935.879	4.160.133
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	769.467	2.197.468
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	4.131	3.522
Totale disponibilità liquide	773.598	2.200.990
Totale attivo circolante (C)	6.709.477	6.361.123

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	307.517	67.405
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	307.517	67.405
Totale attivo	7.165.728	6.457.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - 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	-
Totale patrimonio netto	170.535	83.099
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	166.500	166.500
Totale fondi per rischi ed oneri	166.500	166.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.146	52.480
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.429.125	4.165.684
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	4.429.125	4.165.684
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.699	45.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	39.699	45.070
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.423	7.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.423	7.482
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.545
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	-	2.545
Totale debiti	4.475.247	4.220.781
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.265.300	1.934.374
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	2.265.300	1.934.374
Totale passivo	7.165.728	6.457.234

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.036.359	9.945.368
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati 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
Totale valore della produzione	14.038.361	9.946.245
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) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.413	12.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	19.631	24.952
Totale costi della produzione	14.004.049	9.889.726
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.312	56.519
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
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 immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
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	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.580)	(2.406)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	90.309	-
Totale proventi	90.309	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	7.265	12.050
Totale oneri	7.265	12.050
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	83.044	(12.050)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	113.776	42.063
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.040	42.063
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.040	42.063
23) Utile (perdita) dell'esercizio	78.736	-

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 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 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

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 immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	12.452	-	-	12.452
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.248	9.866	22.293	43.407
Ammortamento dell'esercizio	1.986	3.860	875	6.721
Totale variazioni	9.262	6.006	21.418	37.562
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	27.721	-	22.293	50.014

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	958	17.030	18.156	36.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	958	7.851	11.081	19.890
Valore di bilancio	-	9.179	7.075	16.254
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	42.426	5.294	46.313	94.033
Ammortamento dell'esercizio	1.861	2.993	5.838	10.692
Totale variazioni	40.565	2.301	40.475	82.466
Valore di fine esercizio				
Costo	43.384	22.324	64.469	130.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.819	10.844	16.919	30.582
Valore di bilancio	40.565	11.480	87.240	98.720

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

Attivo circolante***Attivo circolante: crediti******Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***

--

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.069.332	1.784.794	5.854.126
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.535	(4.293)	43.242
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.266	(4.755)	38.511
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.160.133	1.775.746	5.935.879

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.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.197.468	(1.428.001)	769.467
Denaro e altri valori in cassa	3.522	609	4.131
Totale disponibilità liquide	2.200.990	(1.427.392)	773.598

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	65.667	239.720	305.387
Altri risconti attivi	1.738	392	2.130
Totale ratei e risconti attivi	67.405	240.112	307.517

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.

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.

Altre variazioni

	Valore di inizio esercizio	Incrementi		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	83.101	8.699			91.800
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-			(1)
Totale altre riserve	(2)	-			(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	78.736		78.736
Totale patrimonio netto	83.099	8.699	78.736		170.535

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI 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.

	Importo
Capitale	91.800
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Totale	91.799

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.480
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	35.666
Valore di fine esercizio	88.146

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
Debiti verso fornitori	4.165.684	263.441	4.429.125
Debiti tributari	45.070	(5.371)	39.699
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.482	(1.059)	6.423
Altri debiti	2.545	(2.545)	-
Totale debiti	4.220.781	254.466	4.475.247

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.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.093.467	(148.984)	944.483
Altri risconti passivi	840.907	479.910	1.320.817
Totale ratei e risconti passivi	1.934.374	330.926	2.265.300

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.

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 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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3.580

Totale 3.580

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

Ripartizione dei proventi e oneri straordinari

Codice Civile, articolo 2427, comma 1, numero 13

Valore inizio esercizio Variazioni di esercizio Valore di fine esercizio

Proventi straordinari 876 -89.432 90.308

Oneri straordinari 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	
FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	
Utile / perdita d'esercizio	78.736
Rettifiche di voci che non hanno effetto sulla liquidita':	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.721
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.692
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
Svalutazione di crediti, partecipazioni, titoli immob. e non	0
Accantonamenti trattamento di fine rapporto	63.087
Accantonamenti per rischi	0
Autofinanziamento totale	159.237
Variazioni nelle attivita' e passivita' correnti:	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
Rimanenze	0
Crediti	- 1.775.746
Ratei e risconti attivi	- 240.113

Fornitori	263.441
Debiti diversi	- 2.545
Debiti tributari	- 5.372
Debiti verso istituti di previdenza sociale	- 1.059
Utilizzi fondo TFR	- 27.421
Utilizzo fondo svalutazione crediti	0
Utilizzi fondi rischi ed oneri	0
Ratei e risconti passivi	330.926
Flussi finanziari generati dall'attivita' operativa	- 1.298.651
FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Incremento (decremento) Immobilizzazioni immateriali	- 44.283
Incremento (decremento) Immobilizzazioni materiali	- 93.157
Incremento (decremento) Immobilizzazioni finanziarie	0
(Incremento) decremento attivita' finanziarie non immobilizzate	0
Flussi finanziari generati dall'attivita' di investimento	- 137.440
FLUSSI FINANZIARI GENERATI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Variazione nei conti del patrimonio netto	8.699
Variazioni passivita' a lungo termine	0
Debiti verso banche	0
Flussi finanziari generati dall'attivita' di finanziamento	8.699
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	- 1.427.392
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.200.990
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	773.598
Cash Flow	- 1.427.392

Nota Integrativa parte finale

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI E FINANZIAMENTI

Non sono presenti 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 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

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