

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in VIA ROMA 26 - 21053 CASTELLANZA (VA) Fondo Consortile Euro 35.000,00 I.V.

Bilancio in forma abbreviata al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	3.265	2.517
- (Ammortamenti)	1.156	503
- (Svalutazioni)		
	2.109	2.014
<i>II. Materiali</i>	4.823	4.400
- (Ammortamenti)	2.199	1.157
- (Svalutazioni)		
	2.624	3.243
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	4.733	5.257
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	840.941	853.461
- oltre 12 mesi	3.500	
	844.441	853.461
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	138.952	580.049
Totale attivo circolante	983.393	1.433.510
D) Ratei e risconti	197	212
Totale attivo	988.323	1.438.979
Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011

A) Patrimonio netto

I. Capitale	35.000	35.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
	1	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(245)	(1.390)
IX. Utile d'esercizio	1.243	1.145
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	35.999	34.755

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.080	1.650
---	--------------	--------------

D) Debiti

- entro 12 mesi	946.409	1.399.136
- oltre 12 mesi		
	946.409	1.399.136

E) Ratei e risconti

	2.835	3.438
--	-------	-------

Totale passivo	988.323	1.438.979
-----------------------	----------------	------------------

Conti d'ordine	31/12/2012	31/12/2011
-----------------------	-------------------	-------------------

Totale conti d'ordine

Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.470.726	1.672.832
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio	740.546	1.127.954
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	740.546	1.127.954

Totale valore della produzione	2.211.272	2.800.786
---------------------------------------	------------------	------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.099.998	2.681.779
7) Per servizi	63.791	74.151
8) Per godimento di beni di terzi	13.849	2.872
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	21.003	27.682
b) Oneri sociali	6.230	8.144
c) Trattamento di fine rapporto	1.437	1.650
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	84	157
	28.754	37.633
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	653	503
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.042	1.157
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	1.695	1.660
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	2.565	1.855
Totale costi della produzione	2.210.652	2.799.950
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	620	836

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	2.085	2.011
	2.085	2.011
	2.085	2.011
	49	

	49		
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		2.036	2.011
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie			
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie			
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1	1
Totale delle partite straordinarie		(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		2.655	2.846
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	1.412		1.701
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		1.412	1.701
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.243	1.145

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA
SERVIZI ALLA PERSONA**

Sede in VIA ROMA 26 - 21053 CASTELLANZA (VA) Fondo Consortile Euro 35.000,00 I.V.

**Bilancio in forma abbreviata
al 31/12/2012****Premessa**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.243, al netto degli ammortamenti pari a Euro 1.695 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 1.412.

Attività svolte

L'Azienda svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda Speciale Consortile, Ente Strumentale dei sette Comuni della Valle Olona ai sensi degli articoli 31, 113 bis e 114 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.

Ha per oggetto la gestione associata dei servizi alla persona in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni, ivi comprese le attività di promozione sociale e benessere in favore dei cittadini residenti nel proprio territorio.

L'Azienda è stata costituita in data 12.05.2010 con atto autenticato nelle firme dal dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Vengono osservata, in quanto applicabili, le seguenti norme e disposizioni specifiche di settore:

1. D.p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
2. D.M. 26 aprile 1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
3. D.Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere

riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I software sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: 10%
- mobili e macchine ufficio: 12%
- beni strumentali inf. 516 Euro: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.109	2.014	95

B. I 1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	
Costo storico	€ 1.379
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ 276
Valore ad inizio esercizio	€ 1.103
Acquisizioni dell'esercizio	
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 276
Valore a fine esercizio	€ 827

B. I 4) CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI		
Costo storico	€	1.138
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	227
Valore ad inizio esercizio	€	911
Acquisizioni dell'esercizio	€	748
- Ammortamento dell'esercizio	-€	377
Valore a fine esercizio	€	1.282

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.624	3.243	(619)

B. II 2) IMPIANTI E MACCHINARI		
Costo storico	€	699
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	34
Valore ad inizio esercizio	€	665
+ Acquisizioni dell'esercizio		
- Ammortamento dell'esercizio	-€	70
Valore a fine esercizio	€	595

B. II 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		
Costo storico	€	3.701
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	1.123
Valore ad inizio esercizio	€	2.578
+ Acquisizioni dell'esercizio	€	424
- Ammortamento dell'esercizio	-€	973
Valore a fine esercizio	€	2.029

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni
 844.441 853.461 (9.020)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	533.450			533.450
Per crediti tributari	21.400			21.400
Verso altri	286.091	3.500		289.591
	840.941	3.500		844.441

I crediti tributari sono così suddivisi:

Ritenute subite su interessi	417
Altre ritenute subite	19.824
Erario c/IRAP	948
Erario c/IRES	212
Totale	21.400

La ripartizione dei crediti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Erario	V / altri	Totale
Italia	533.450	21.400	289.591	844.441
Totale	533.450	21.400	289.591	844.441

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni
 138.952 580.049 (441.097)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	138.611	579.701
Denaro e altri valori in cassa	340	348
Arrotondamento	1	
	138.952	580.049

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
197	212	(15)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono interamente costituiti da risconti attivi su canoni di manutenzione.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
35.999	34.755	1.244

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo Consortile	35.000			35.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.390)		(1.145)	(245)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.145	1.243	1.145	1.243
	34.755	1.243	(1)	35.999

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Fondo Consortile	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	35.000		(1)	(1.390)	33.609
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Riporto a nuovo			(1.390)	1.390	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				1.145	1.145
Alla chiusura dell'esercizio precedente	35.000		(1.390)	1.145	34.755
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Riporto a nuovo			1.145	(1.145)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				1.243	1.243
Alla chiusura dell'esercizio corrente	35.000		(244)	1.243	35.999

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

Quote Consortili	Numero	Valore nominale in Euro
Comune DI CASTELLANZA	1	5.000,00
Comune di OLGiate OLONA	1	5.000,00
Comune di FAGNANO OLONA	1	5.000,00
Comune di GORLA MAGGIORE	1	5.000,00
Comune di GORLA MINORE	1	5.000,00
Comune di MARNATE	1	5.000,00
Comune di SOLBIATE OLONA	1	5.000,00
TOTALE	7	35.000,00

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la

distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Fondo Consortile	35.000	B			
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(245)	A, B, C		1.145	
Totale	34.756				
Quota non distribuibile	34.756				
Residua quota distribuibile	0				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.080	1.650	1.430

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	1.650	1.437	7	3.080

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società, al 31/12/2012 ha in carico un dipendente a tempo indeterminato.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
946.409	1.399.136	(452.727)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	572.739			572.739
Debiti tributari	2.138			2.138
Debiti verso istituti di previdenza	1.610			1.610
Altri debiti	369.923			369.923
Arrotondamento	(1)			(1)
	946.409			946.409

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni

(rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 777, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 212; inoltre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 635, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 947.

Nella stessa voce sono inoltre iscritti debiti per ritenute pari a Euro 726.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Erario	V / Enti	V / Altri	Totale
Italia	572.739	2.138	1.610	369.922	946.409
Totale	572.739	2.138	1.610	369.922	946.409

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.835	3.438	(603)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sono interamente costituiti da ratei passivi relativi al personale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.211.272	2.800.786	(589.514)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.470.726	1.672.832	(202.106)
Altri ricavi e proventi	740.546	1.127.954	(387.408)
Totale	2.211.272	2.800.786	(589.514)

I ricavi per prestazioni vengono così ripartiti:

Gestione Servizi piano di zona	438.685
Gestione Servizio Assistenza domiciliare	224.123
Gestione servizi scolastici	794.866
Segretariato sociale	12.708
Rivalsa spese incasso	344
Totale	1.470.726

I contributi in conto esercizio sono invece così ripartiti:

Fondo Sociale regionale	284.234
Fondo nazionale politiche sociali	131.160
Contributo FSR area disabili	262.990
Contributo trasporto scolastico	18.347
Contributo piano asili	23.100
Gestione pratiche tirocini	708
Totale	720.539

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione**6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci**

Il costo esposto in bilancio ammonta a Euro 2.099.998 ed é composto da:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Acquisti di produzione	€ 2.096.893	€ 2.679.850	-€ 582.956
Spese di cancelleria	€ 3.104	€ 1.929	€ 1.175
Totale	€ 2.099.998	€ 2.681.779	-€ 581.781

La voce acquisti di produzione è così dettagliata:

Servizio SAD Assistenza Domiciliare Anziani	228.626
Servizio inserimento disabili	92.582
Servizi politiche scuola	794.866
Progetto impronte	13.362
Gestione Servizi Minori e Segretariato sociale	407.960
Progetto Prassitea	8.250
Sportello Immigrati	30.000
Servizio coordinamento Sad	12.047
Gestione pratiche tirocini	708
Erogazione progetti L. 162/98	30.000
Erogazione f.di circolare 4	156.545
Contributo per FSR area disabili	262.990
Attività centro adozioni	14.710
Trasporti alunni disabili	18.347
Contributi piano asili	23.100
Piano politiche giovanili	2.800
Totale	2.096.893

7) Costi per servizi

La composizione e la variazione rispetto al precedente esercizio della voce costi per servizi è descritta nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Energia elettrica	€ 995	€ 1.016	-€ 21
Gas	€ 1.178	€ 638	€ 540
Acqua potabile	€ 1.038	€ -	€ 1.038
Rimborso utenze Gorla Maggiore	€ 3.500	€ -	€ 3.500
Manutenzione imp. e macc.	€ 148	€ -	€ 148
Manutenzioni varie	€ 1.225	€ 3.453	-€ 2.228
Spese telefono portatile	€ 847	€ 804	€ 43
Spese telefoniche	€ 6.905	€ 4.975	€ 1.930
Spese di pubblicità	€ 61	€ 325	-€ 264
Spese di rappresentanza	€ 55	€ -	€ 55
Spese di pubblicità gare	€ 3.530	€ -	€ 3.530
Vitto alloggio	€ 180	€ -	€ 180
Consulenze legali - fiscali	€ 7.264	€ 10.408	-€ 3.144
Compensi occasionali	€ -	€ 5.000	-€ 5.000
Compenso direttore	€ 25.862	€ 23.414	€ 2.448
Postali	€ 361	€ 208	€ 153
Emolumento revisore	€ 3.175	€ 3.760	-€ 585
Vigilanza	€ 825	€ 600	€ 225
Pulizia locali	€ 6.261	€ 1.843	€ 4.418
Spese incasso	€ 22	€ 11	€ 11
Compensi a terzi	€ -	€ 15.232	-€ 15.232
Consul. Elaborazione paghe	€ -	€ 1.819	-€ 1.819
Commissioni e spese Bancarie	€ -	€ 511	-€ 511
Costi indeducibili	€ 360	€ 135	€ 225
Totale	€ 63.791	€ 74.151	-€ 10.360

8) Costi di godimento beni di terzi.

La voce accoglie costi per Euro 13.849 di cui Euro 8.470 per canoni di locazione immobiliare, Euro 496 per spese condominiali ed Euro 4.833 per canoni di locazione di beni mobili.

9) Costi del personale

Il costo del personale ammonta a Euro 28.754 ed è così composto:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Salari e stipendi	€ 21.003	€ 27.682	-€ 6.679
Oneri sociali	€ 6.230	€ 8.144	-€ 1.914
Quota TFR	€ 1.437	€ 1.650	-€ 213
Altri costi	€ 84	€ 157	-€ 73
Totale	€ 28.754	€ 37.633	-€ 8.879

10) Ammortamenti e svalutazioni

Il totale esposto in bilancio ammonta a Euro 1.695 ed è composto da:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ammortamenti beni immateriali	€ 653	€ 503	€ 150
Ammortamenti beni materiali	€ 1.042	€ 1.157	-€ 115
Totale	€ 1.695	€ 1.660	€ 35

Le quote di ammortamento sono state calcolate come indicato nella prima parte della nota integrativa.

14) Oneri diversi di gestione

La composizione degli Oneri diversi di gestione iscritti in bilancio per Euro 2.565 é la seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Valori bollati	€ 336	€ 317	€ 19
Imposta di bollo e registro	€ 70	€ -	€ 70
Vidimazione, certificati e rinnovi	€ 310	€ -	€ 310
Contributi associativi	€ 600	€ -	€ 600
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	€ 243	€ 145	€ 98
Spese generali varie	€ 459	€ 530	-€ 71
Abbuoni e arrot. passivi	€ 59	€ 12	€ 47
Tasse camerali	€ 489	€ 851	-€ 362
Totale	€ 2.565	€ 1.855	€ 710

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.036	2.011	25

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.085	2.011	74
(Interessi e altri oneri finanziari)	(49)		(49)
	2.036	2.011	25

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	1.412	1.701	(289)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	1.412	1.701	(289)
IRES	777	946	(169)
IRAP	635	755	(120)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	1.412	1.701	(289)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.655	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	730
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiرو delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	1.786	
Deduzione IRAP spese personale	(1.617)	
Imponibile fiscale	2.824	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	777	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	29.374	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compenso direttore	9.084	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	38.458	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.500
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(14.823)	
Franchigia	(7.350)	
Imponibile Irap	16.285	
IRAP corrente per l'esercizio	635	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate differenze temporanee tali da giustificare l'iscrizione di imposte anticipate e/o differite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti all' organo amministrativo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il Compenso previsto per il direttore per l'esercizio 2012 ammonta a Euro 25.862.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale - corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 3.175

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile a pari a Euro 1.243, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
RICCO DOMIZIO

