

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ITALIA 151 21050 MARNATE (VA)
Codice Fiscale	03161080126
Numero Rea	VA 327956
P.I.	03161080126
Capitale Sociale Euro	35.000 i.v.
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	275
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.912	2.867
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	149	526
Totale immobilizzazioni immateriali	2.061	3.668
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	965	1.112
3) attrezzature industriali e commerciali	872	1.616
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.837	2.728
Totale immobilizzazioni (B)	3.898	6.396
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	669.742	517.825
Totale crediti verso clienti	669.742	517.825
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.932	31.641
Totale crediti tributari	16.932	31.641
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.896	431.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
Totale crediti verso altri	700.396	435.236
Totale crediti	1.387.070	984.702
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.430	212.854
3) danaro e valori in cassa	477	522
Totale disponibilità liquide	14.907	213.376
Totale attivo circolante (C)	1.401.977	1.198.078
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	234	0
Totale ratei e risconti (D)	234	0
Totale attivo	1.406.109	1.204.474
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.000	35.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(3)
Totale altre riserve	1	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.493	1.146
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.494	1.346
Utile (perdita) residua	1.494	1.346
Totale patrimonio netto	38.988	37.489

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.402	5.938
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.586	553.286
Totale debiti verso fornitori	506.586	553.286
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.684	3.280
Totale debiti tributari	2.684	3.280
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.756	1.695
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.756	1.695
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.908	599.841
Totale altri debiti	845.908	599.841
Totale debiti	1.356.934	1.158.102
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.785	2.945
Totale ratei e risconti	2.785	2.945
Totale passivo	1.406.109	1.204.474

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.953	1.494.934
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.062.220	1.065.518
altri	64.168	-
Totale altri ricavi e proventi	1.126.388	1.065.518
Totale valore della produzione	2.651.341	2.560.452
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.492.103	2.454.537
7) per servizi	90.472	50.288
8) per godimento di beni di terzi	24.081	15.638
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	24.698	24.111
b) oneri sociali	7.345	7.218
c) trattamento di fine rapporto	1.478	1.436
e) altri costi	120	120
Totale costi per il personale	33.641	32.885
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.609	1.609
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	891	891
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.500	2.500
14) oneri diversi di gestione	1.876	2.540
Totale costi della produzione	2.644.673	2.558.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.668	2.064
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	140	1.564
Totale proventi diversi dai precedenti	140	1.564
Totale altri proventi finanziari	140	1.564
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	140	1.564
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	1
Totale proventi	-	1
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	154	-
altri	2.801	-
Totale oneri	2.955	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.955)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.853	3.629
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.359	2.283
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.359	2.283
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.494	1.346

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.494, al netto degli ammortamenti pari a Euro 2.500 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 2.359.

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.

Con verbale d'assemblea del 31/03/2016 autenticato nelle firme del Dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza la società ha variato la sede legale, spostandola da Castellanza, via Roma 26 a Marnate, via Italia n. 151.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

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

1. p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
2. M. 26 aprile 1995 " Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
3. 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

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 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%.

Immobilizzazioni 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: 20%
- 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

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Debiti

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono 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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o dell'Organo di Revisione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.379	4.779	1.885	8.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.104	1.912	1.359	4.375
Valore di bilancio	275	2.867	526	3.668
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	276	956	377	1.609
Totale variazioni	(276)	(956)	(377)	(1.609)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.379	4.779	1.885	8.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.379	2.867	1.736	5.982
Valore di bilancio	0	1.912	149	2.061

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.473	3.719	1.820	7.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361	2.103	1.820	4.284
Valore di bilancio	1.112	1.616	0	2.728
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	147	744	-	891
Totale variazioni	(147)	(744)	-	(891)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.473	3.719	1.820	7.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	508	2.847	1.820	5.175
Valore di bilancio	965	872	0	1.837

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Non sussistono

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	517.825	151.917	669.742	669.742	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.641	(14.709)	16.932	16.932	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	435.236	265.160	700.396	696.896	3.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	984.702	402.368	1.387.070	1.383.570	3.500

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:

Tutti i crediti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	592.233	0	592.233	384.002	0	384.002	208.231
CLIENTI ITALIA	77.509	0	77.509	133.823	0	133.823	(56.314)
Totali	669.742	0	669.742	517.825	0	517.825	151.917

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ALTRE RITENUTE SUBITE	16.570	0	16.570	29.977	0	29.977	(13.407)
ERARIO C/IRAP	326	0	326	1.256	0	1.256	(930)
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	36	0	36	342	0	342	(306)
ERARIO C/IRES	0	0	0	66	0	66	(66)
Totali	16.932	0	16.932	31.641	0	31.641	(14.709)

C.II.5) crediti verso altri	
Descrizione	Importo
CREDITI DIVERSI	696.896
DEPOSITI CAUZIONALI	3.500
Totali	700.396

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	212.854	(198.424)	14.430
Denaro e altri valori in cassa	522	(45)	477
Totale disponibilità liquide	213.376	(198.469)	14.907

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

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	14.430	212.854	(198.424)
Totali	14.430	212.854	(198.424)

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	-	234	234
Totale ratei e risconti attivi	0	234	234

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari sulle voci dell'attivo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	35.000	-	-		35.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(3)	2	1		1
Totale altre riserve	(3)	2	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.146	1.347	-		2.493
Utile (perdita) dell'esercizio	1.346	-	1.346	1.494	1.494
Totale patrimonio netto	37.489	1.349	1.347	1.494	38.988

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	35.000	FONDO DI DOTAZIONE	B	35.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	2.738	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	2.738

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	37.739			37.738
Quota non distribuibile				37.738

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	1
Totale	1

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.938
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.479
Utilizzo nell'esercizio	15
Altre variazioni	0
Totale variazioni	1.464
Valore di fine esercizio	7.402

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società ha in carico una dipendente a tempo indeterminato.

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	553.286	(47.499)	506.586	506.586
Debiti tributari	3.280	(596)	2.684	2.684
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.695	61	1.756	1.756
Altri debiti	599.841	246.867	845.908	845.908
Totale debiti	1.158.102	198.833	1.356.934	1.356.934

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:
Essi vengono analiticamente descritti nel prospetto che segue:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	282.905	0	282.905	337.260	0	337.260	(54.355)
FATTURE DA RICEVERE	223.718	0	223.718	5.113	0	5.113	218.605
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	18	0	18	900	0	900	(882)
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	0	0	0	210.812	0	210.812	(210.812)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(55)	0	(55)	0	0	0	(55)
Totali	506.586	0	506.586	554.085	0	554.085	(47.499)

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.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI TRIBUTARI	1.274	0	1.274	2.283	0	2.283	(1.009)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	929	0	929	1.147	0	1.147	(218)
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	479	0	479	(149)	0	(149)	628
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	2	0	2	(1)	0	(1)	3
Totali	2.684	0	2.684	3.280	0	3.280	(596)

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).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	1.149	0	1.149	1.116	0	1.116	33
INPS LAVORATORI AUTONOMI	599	0	599	560	0	560	39
INAIL	8	0	8	19	0	19	(11)
Totali	1.756	0	1.756	1.695	0	1.695	61

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.945	(160)	2.785
Totale ratei e risconti passivi	2.945	(160)	2.785

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Sono interamente costituiti da oneri differiti relativi al personale.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.524.953	1.494.934	30.019
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	1.062.220	1.065.518	(3.298)
5b) altri ricavi e proventi	64.168	0	64.168
Totali	2.651.341	2.560.452	90.889

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

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

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

I ricavi per prestazioni vengono così ripartiti:

Gestione Servizi piano di zona	461.859
Gestione Servizio Assistenza domiciliare	190.150
Gestione servizi scolastici	820.924
Segretariato sociale	51.610
Rivalsa spese incasso	410
Totale	1.524.953

I contributi in conto esercizio sono invece così ripartiti:

Fondo Sociale regionale	402.430
Fondo nazionale politiche sociali	243.429
Progetto Centro Ascolto	540
Piano conciliazione	29.601
Gestione pratiche tirocini	2.105
Progetto V.o.l.o	5.927
Progetto Elisa	2.100
Fondo Nazionale non autosufficenze	187.526
Contributo Dote Sport	10.365
Ricavi vari	61
Contributo Asl	10.137
Contributo Reg. Minori in Comunità	167.999
Totale	1.062.220

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.492.103	2.454.537	37.566
7) per servizi	90.472	50.288	40.184
8) per godimento di beni di terzi	24.081	15.638	8.443
9.a) salari e stipendi	24.698	24.111	587
9.b) oneri sociali	7.345	7.218	127
9.c) trattamento di fine rapporto	1.478	1.436	42
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	120	120	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.609	1.609	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	891	891	0
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.876	2.540	(664)
Totali	2.644.673	2.558.388	86.285

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SERVIZI POLITICHE SCUOLA	820.934	833.909	(12.975)
GESTIONE SERVIZI MINORI E SEGRETARIATO S	372.654	360.248	12.406
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	283.035	353.328	(70.293)
SERVIZIO SAD ASSIT. DOMICILIARE ANZIANI	215.925	197.876	18.049
BUONI S.MINORI IN COMUNITA'	167.999	47.250	120.749
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	112.704	93.491	19.213
BUONI SOCIALI	110.000	0	110.000
BUONI SOCIALI DISABILI	76.200	54.200	22.000
SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE	74.106	64.824	9.282
BUONI SOCIALI ANZIANI	59.600	64.400	(4.800)
CONTR. PIANO ASILI	52.800	58.217	(5.417)
SPORTELLI IMMIGRATI	35.000	35.000	0
PROGETTO LA CONCILIAZIONE	29.601	0	29.601
SPAZIO TEMPO -FAMIGLIA	18.919	0	18.919
PROGETTO IMPRONTE	11.395	10.988	407
CONTRIBUTI DOTE SPORT	10.365	0	10.365
RICOV. SOLLIEVO INTERVENTO 3	9.000	0	9.000
VOUCHER DGR 2883 INTERVENTO 5	8.640	0	8.640
PROGETTO V.OI.O.	5.931	5.782	149
VOUCHER DGR 2883 INTERVENTO 4	4.960	0	4.960
ATTIVITA' CENTRO ADOZIONI	3.942	14.766	(10.824)
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	2.500	1.807	693

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	2.123	1.318	805
PROGETTO ELISA - PREVENZIONE AMBLIOPIA	2.100	2.102	(2)
CANCELLERIA VARIA	1.608	1.947	(339)
TELESOCCORSO	62	36	26
PROGETTO TERRE DI 1/2	0	8.516	(8.516)
EROGAZIONE PROGETTI L. 162 /98	0	60.000	(60.000)
BUONI SOCIALI MINORI E FRAGILITA'	0	134.250	(134.250)
PIANO POLITICHE GIOVANILI	0	14.054	(14.054)
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	0	1.800	(1.800)
FONDO INTESA - VOUCHER SERVIZI INTEGRATIVI	0	8.804	(8.804)
FONDO INTESA - VOUCHER NIDI	0	15.804	(15.804)
VOUCHER DGR 740 AZIONE 3	0	7.960	(7.960)
VOUCHER DRG 740 AZIONE 4	0	1.860	(1.860)
Totali	2.492.103	2.454.537	37.566

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSO DIRETTORE	26.400	22.550	3.850
PULIZIA LOCALI	11.905	0	11.905
SPESE DI PUBBLICITA' GARE	10.788	0	10.788
COMPENSI A TERZI	9.760	0	9.760
SPESE ELABORAZIONI DATI	8.200	7.455	745
SPESE TELEFONICHE	6.866	6.554	312
CONTRIB.PREVIDENZ.10%-13%	5.407	4.705	702
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.806	3.806	0
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	2.418	1.807	611
VIGILANZA	1.650	0	1.650
GAS	1.080	1.016	64
CANONI DI MANUTENZIONE	977	0	977
ENERGIA ELETTRICA	431	992	(561)
SPESE DI PUBBLICITA'	336	0	336
POSTALI	149	267	(118)
COSTI INDEDUCIBILI	120	1	119
VITTO-ALLOGGIO ATT.COMMERCIALE	120	0	120
SPESE PART. CONVEGNI	37	0	37
SPESE INCASSO	22	22	0
MANUTENZIONI VARIE	0	1.113	(1.113)
Totali	90.472	50.288	40.184

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DI LOCAZ. BENI MOBILI	9.032	6.762	2.270
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	8.885	8.797	88
SPESE CONDOMINIALI	6.164	79	6.085
Totali	24.081	15.638	8.443

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE GENERALI VARIE	717	944	(227)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	454	580	(126)
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
TASSE CAMERALI	291	460	(169)
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	96	93	3
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	8	53	(45)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	0	100	(100)
Totali	1.876	2.540	(664)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	140	1.564	(1.424)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	140	1.564	(1.424)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

sono interamente costituiti da interessi attivi bancari.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) altri proventi	0	0	0
20.c1) sopravvenienze attive	0	1	(1)
20.c2) insussistenze passive	0	0	0
20.z) arrotondamenti unità di Euro	0	0	0
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	154	0	154
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	1	0	1
21.c) altri oneri	2.800	0	2.800
21.d1) sopravvenienze passive	(2.955)	1	(2.956)
21.d2) insussistenze dell'attivo	0	0	0
21.z) arrotondamneto unità di euro	0	0	0
totali	0	0	0

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I.R.E.S.	1.275	873	402
I.R.A.P.	1.084	1.410	(326)
Totali	2.359	2.283	76

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.853	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	1.060
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Altre variazioni in aumento	1.647	
Deduzione IRAP spese personale	(863)	
Imponibile fiscale	4.638	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	1.275	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	69.316	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	120	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	69.436	2.708
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(33.641)	
Franchigia	(8.000)	
Imponibile Irap	27.795	
IRAP corrente per l'esercizio	1.084	

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.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La società occupa stabilmente una sola dipendente, con funzioni amministrative.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Il Compenso previsto per il Direttore, per l'esercizio 2015 ammonta a Euro 26.400.

Compensi revisore legale o società di revisione

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 3.806

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

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 2014 ammonta a Euro 22.550.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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 1.494, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

Il presidente del consiglio di Amministrazione

RICCO DOMIZIO

Io sottoscritto Ricco Domizio, Presidente del consiglio di Amministrazione della società "Azienda Speciale Consortile MEDio Olona - Servizi alla Persona", consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.