

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 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	8.044	3.265
- (Ammortamenti)	2.765	1.156
- (Svalutazioni)		
		5.279
<i>II. Materiali</i>	7.013	4.823
- (Ammortamenti)	3.393	2.199
- (Svalutazioni)		
		3.620
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	8.899	4.733
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	1.125.875	840.941
- oltre 12 mesi	3.500	3.500
		1.129.375
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		276.841
Totale attivo circolante	1.406.216	983.393
D) Ratei e risconti	234	197
Totale attivo	1.415.349	988.323
Stato patrimoniale passivo		
	31/12/2013	31/12/2012

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
	1	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	998	(245)
IX. Utile d'esercizio	148	1.243
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	36.147	35.999
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	4.510	3.080
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.371.647	946.409
- oltre 12 mesi		
	1.371.647	946.409
E) Ratei e risconti		
	3.045	2.835
Totale passivo		
	1.415.349	988.323
Conti d'ordine		
	31/12/2013	31/12/2012
Totale conti d'ordine		
Conto economico		
	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.502.656	1.470.726
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	1.193.174	740.546
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	1.193.174	740.546
Totale valore della produzione	2.695.830	2.211.272
B) Costi della produzione		

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	2.548.973	2.099.998
7) <i>Per servizi</i>	56.226	63.791
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>	50.297	13.849
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	21.687	21.003
b) Oneri sociali	6.420	6.230
c) Trattamento di fine rapporto	1.436	1.437
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	84	84
	29.627	28.754
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.609	653
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.194	1.042
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	2.803	1.695
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	7.673	2.565
Totale costi della produzione	2.695.599	2.210.652
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	231	620

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

1.905

2.085

1.905

2.085

1.905

2.085

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

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

49

49

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari	1.905	2.036
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	81	
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	81	1
		1
Totale delle partite straordinarie		
	(81)	(1)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		
	2.055	2.655
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.907	1.412
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	1.907	1.412
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		
	148	1.243

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA

SERVIZI ALLA PERSONA

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

Nota integrativa in forma abbreviata al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 148, al netto degli ammortamenti pari a Euro 2.803 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 1.907.

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 autentificato 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 31/12/2013 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 osservate, 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.

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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.279	2.109	(3.170)

B. I 1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	
Costo storico	€ 1.379
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ 552
Valore ad inizio esercizio	€ 827
Acquisizioni dell'esercizio	
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 276
Valore a fine esercizio	€ 551

B. I 2) COSTI DI RICERCA, SVILUPPO, PUBBLICITA'	
Costo storico	€ -
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore ad inizio esercizio	€ -
Acquisizioni dell'esercizio	€ 4.779
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 956
Valore a fine esercizio	€ 3.823

B. I 4) CONCESSIONI, LICENZE E MARCHI	
Costo storico	€ 1.886
- Ammortamenti esercizi precedenti	€ 604
Valore ad inizio esercizio	€ 1.282
Acquisizioni dell'esercizio	€ -
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 377
Valore a fine esercizio	€ 905

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.620	2.624	996

B. II 2) IMPIANTI E MACCHINARI	
Costo storico	€ 699
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€ 104
Valore ad inizio esercizio	€ 595
+ Acquisizioni dell'esercizio	€ 774
- Ammortamento dell'esercizio	-€ 109
Valore a fine esercizio	€ 1.260

B. II 3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		
Costo storico	€	4.125
- Ammortamenti esercizi precedenti	-€	2.096
Valore ad inizio esercizio	€	2.029
+ Acquisizioni dell'esercizio	€	1.415
- Ammortamento dell'esercizio	-€	1.084
Valore a fine esercizio	€	2.360

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.129.375	844.441	284.934

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	611.130			611.130
Per crediti tributari	29.383			29.383
Verso altri	485.362	3.500		488.862
	1.125.875	3.500		1.129.375

I crediti tributari sono così suddivisi:

Ritenute subite su interessi	381
Altre ritenute subite	19.309
Erario c/IRES	9.693
Totale	29.383

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 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	611.130	29.383	488.862	1.129.375
Totale	611.130	29.383	488.862	1.129.375

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
276.841	138.952	137.889

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	276.466	138.611
Denaro e altri valori in cassa	375	340
Arrotondamento	1	1
	276.841	138.952

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
234	197	37

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.

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
36.147	35.999	148

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	35.000			35.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(245)		(1.243)	998
Utile (perdita) dell'esercizio	1.243	148	1.243	148
	35.999	148		36.147

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		(1.390)	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 precedente				1.243	1.243
Alla chiusura dell'esercizio precedente	35.000		(244)	1.243	35.999
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					

Riporto a nuovo		1.243	(1.243)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro				
Risultato dell'esercizio corrente			148	148
Alla chiusura dell'esercizio corrente	35.000	999	148	36.147

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 distribuibilità 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
Capitale	35.000	B			
Altre riserve	1	A, B, C	1		
Utili (perdite) portati a nuovo	998	A, B, C	998	1.145	
Totale	35.999				
Quota non distribuibile	35.000				
Residua quota distribuibile	999				

(*) 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.510	3.080	1.430

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	3.080	1.436	6	4.510

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società, al 31/12/2013 ha in carico un dipendente a tempo indeterminato.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.371.647	946.409	425.238

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	541.192			541.192
Debiti tributari	1.137			1.137
Debiti verso istituti di previdenza	1.596			1.596
Altri debiti	827.723			827.723
Arrotondamento	(1)			(1)
	1.371.647			1.371.647

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 IRAP; pari a Euro 274 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 963.

Nella stessa voce sono iscritti debiti per ritenute per Euro 863.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 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	541.192	1.137	1.596	827.722	1.371.647
Totale	541.192	1.137	1.596	827.722	1.371.647

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.045	2.835	210

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.695.830	2.211.272	484.558

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.502.656	1.470.726	31.930
Altri ricavi e proventi	1.193.174	740.546	452.628
Totale	2.695.830	2.211.272	484.558

I ricavi per prestazioni vengono così ripartiti:

Gestione Servizi piano di zona	455.955	
Gestione Servizio Assistenza domiciliare	204.507	
Gestione servizi scolastici		814.721
Segretariato sociale	27.144	
Rivalsa spese incasso		329
Totale	1.502.656	

I contributi in conto esercizio sono invece così ripartiti:

Fondo Sociale regionale	491.113	
Fondo nazionale politiche sociali	276.093	
Contributo FSR area disabili	202.086	
Contributo trasporto scolastico		26.592
Politiche giovanili		46.154
Gestione pratiche tirocini		1.164
Progetto V.01.O.2.0	6.075	
Progetto Elisa	2.100	
Contributo corsi di formazione	18.400	
Contributo fondo intese familiari		64.412
Contributo Asl		57.502
Totale		1.191.691

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 2.548.973 ed è composto da:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti di produzione	€ 2.547.447	€ 2.096.893	€ 450.554
Spese di cancelleria	€ 1.526	€ 3.104	-€ 1.578
Totale	€ 2.548.973	€ 2.099.998	€ 448.976

La voce acquisti di produzione è così dettagliata:

Servizio SAD Assistenza Domiciliare Anziani	204.507
Servizio inserimento disabili	91.255
Servizi politiche scuola	823.631
Progetto impronte	10.988
Gestione Servizi Minori	360.248

Servizio segretariato sociale	45.558
Sportello Immigrati	30.000
Servizio coordinamento Sad	2.513
Gestione pratiche tirocini	1.164
Progetto V.01.O	6.075
Progetto Elisa - prevenzione	2.102
Erogazione progetti L. 162/98	60.000
Erogazione f.di circolare 4	354.074
Contributo per FSR area disabili	183.277
Buoni sociali minori e fragili	120.000
Attività centro adozioni	14.758
Contributi piano asili	57.502
Piano politiche giovanili	46.154
Spese per corsi formazione	18.400
Fondo Intesa – Buono Caregiver	6.300
Fondo Intesa – Voucher Servizi	29.235
Fondo Intesa - Voucher Nidi	28.874
Contr. Centro ascolto violenza	3.769
Contributi vari	100
Trasporto disabili	26.592
Spazio tempo – famiglia	20.372
Totale	2.547.447

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Energia elettrica	€ 885	€ 995	-€ 110
Gas	€ 913	€ 1.178	-€ 265
Acqua potabile	€ -	€ 1.038	-€ 1.038
Rimborso utenze Gorla Maggiore	€ -	€ 3.500	-€ 3.500
Manutenzione imp. e macc.	€ -	€ 148	-€ 148
Manutenzioni varie	€ 1.460	€ 1.225	€ 235
Spese telefono portatile	€ -	€ 847	-€ 847
Spese telefoniche	€ 4.249	€ 6.905	-€ 2.656
Spese di pubblicità	€ 121	€ 61	€ 60
Spese di rappresentanza	€ -	€ 55	-€ 55
Spese di pubblicità gare	€ 2.410	€ 3.530	-€ 1.120
Vitto alloggio	€ -	€ 180	-€ 180
Spese elaborazione dati	€ 7.846	€ 7.264	€ 582
Consulenze legali - fiscali	€ 1.694	€ -	€ 1.694
Canoni di manutenzione	€ 47	€ -	€ 47
Compenso direttore	€ 24.029	€ 25.862	-€ 1.833
Postali	€ 319	€ 361	-€ 42
Emolumento revisore	€ 4.406	€ 3.175	€ 1.231
Vigilanza	€ 825	€ 825	€ -
Pulizia locali	€ 6.447	€ 6.261	€ 186
Spese incasso	€ -	€ 22	-€ 22
Commissioni e spese Bancarie	€ 575	€ -	€ 575
Costi indeducibili	€ -	€ 360	-€ 360
Totale	€ 56.226	€ 63.791	-€ 7.565

8) Costi di godimento beni di terzi.

La voce accoglie costi per Euro 50.297 di cui Euro 14.673 per canoni di locazione immobiliare, Euro 29.855 per spese condominiali ed Euro 5.768 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Salari e stipendi	€ 21.687	€ 21.003	€ 684
Oneri sociali	€ 6.420	€ 6.230	€ 190
Quota TFR	€ 1.436	€ 1.437	-€ 1
Altri costi	€ 84	€ 84	€ -
Totale	€ 29.627	€ 28.754	€ 873

10) Ammortamenti e svalutazioni

Il totale esposto in bilancio ammonta a Euro 2.803 ed è composto da:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ammortamenti beni immateriali	€ 1.609	€ 653	€ 956
Ammortamenti beni materiali	€ 1.194	€ 1.042	€ 152
Totale	€ 2.803	€ 1.695	€ 1.108

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 7.673 é la seguente:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Valori bollati	€ 333	€ 336	-€ 3
Imposta di bollo e registro	€ -	€ 70	-€ 70
Vidimazione, certificati e rinnovi	€ 310	€ 310	€ -
Contributi associativi	€ -	€ 600	-€ 600
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	€ 92	€ 243	-€ 151
Spese generali varie	€ 883	€ 459	€ 424
Abbuoni e arrot. passivi	€ 10	€ 59	-€ 49
Tasse camerali	€ 416	€ 489	-€ 73
Sopravvenienze passive	€ 5.629	€ -	€ 5.629
Totale	€ 7.673	€ 2.565	€ 5.108

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.905	2.036	(131)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.905	2.085	(180)
		(49)	49
	1.905	2.036	(131)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.907	1.412	495

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	1.907	1.412	495
IRES	670	777	(107)
IRAP	1.237	635	602
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	1.907	1.412	495

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	2.055	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	565
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiuro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni in aumento	931	
Deduzione IRAP spese personale	(549)	
Imponibile fiscale	2.437	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	670	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	29.858	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compenso direttore	24.029	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	53.887	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	2.102
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(14.828)	
Franchigia	(7.350)	
Imponibile Irap	31.709	
IRAP corrente per l'esercizio		

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 2013 ammonta a Euro 24.029.

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 4.406

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 148, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

Il Presidente del
Consiglio di Amministrazione
RICCO DOMIZIO