

Esse sono state ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici. Le diverse aliquote di ammortamento applicate sono desumibili dalla tabella che segue.

Materiali

Categoria del bene	Aliquota
Fabbricati strumentali	3,00 %
Mobili e arredamento c.e.	10,00%
Macchine elettroniche	20,00 %

Per quanto attiene ai fabbricati strumentali si è ritenuto opportuno procedere all'ammortamento del solo valore del fabbricato e non del terreno.

Infine, ad eccezione dei beni di valore inferiore ad € 516,46 completamente ammortizzati nell'esercizio in quanto soggetti ad un rapido processo di obsolescenza, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene. In tale anno, in considerazione del minor utilizzo temporale dei medesimi, l'aliquota di ammortamento applicata viene ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria.

Tutte le spese di manutenzione sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio, in quanto aventi le caratteristiche di ordinaria manutenzione.

Finanziarie

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Valutazione dell'Attivo Circolante

Rimanenze	A seguito della scissione avvenuta il 01.09.2012 non sono presenti rimanenze finali di magazzino.
Ratei	I ratei attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale, ed accolgono quote di ricavi di competenza della gestione in esame
Risconti	I risconti attivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale, ed accolgono i costi già sostenuti, ma di competenza del successivo esercizio 2014.

Valutazioni del Passivo

Fondo T.F.R.	Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è stato calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto altresì conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro. La posta iscritta a bilancio corrisponde alle esatte spettanze da erogare al personale dipendente a titolo di T.F.R., calcolate al 31 dicembre 2013 e al netto dell'imposta
---------------------	---

sostitutiva di cui alla Legge Finanziaria 2001.

Nel 2007 è divenuta operativa la riforma del TFR (Legge n. 296 del 27 dicembre 2006, completata dai decreti del gennaio 2007).

Con riferimento, quindi, al "Tfr maturando", la riforma ha dato la possibilità ai dipendenti di scegliere tra:

- 1) mantenere il Tfr futuro presso il proprio datore di lavoro;
- 2) destinare il Tfr futuro a una forma pensionistica complementare.

Pertanto, l'intero Tfr maturato dal 1 gennaio 2007, o dalla data di assunzione, per i lavoratori assunti dopo il 31 dicembre 2006, è stato trasferito al Fondo Tesoreria gestito dall'INPS per conto dello Stato, per quei dipendenti che hanno optato di lasciare il proprio Tfr in azienda.

Per maggiore chiarezza contabile i versamenti effettuati al Fondo Tesoreria sono stati rappresentati in bilancio sia come credito che come debito nella voce di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Nel caso di opzione dei dipendenti per i fondi di previdenza complementare, la quota Tfr in maturazione corrispondente è stata regolarmente versata:

1. a partire dal 1 luglio 2007 per i lavoratori assunti in data antecedente al 31 dicembre 2006;
2. a decorrere dal mese successivo a quello della scelta del lavoratore, per quelli assunti dopo il 31 dicembre 2006.

Debiti	I debiti esigibili entro i prossimi dodici mesi, verso banche (D4), verso i fornitori (D 7), nei confronti dell'Ente collegato (D11), quelli tributari (D 12), quelli verso gli Istituti di Previdenza Sociale (D 13) e gli altri debiti a breve (D 14), sono esposti a bilancio al loro valore nominale.
Ratei	I ratei passivi rappresentano quote di costi che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio futuro, ma di competenza in parte anche del periodo in esame.
Risconti	I risconti passivi sono stati calcolati con il criterio della competenza temporale, ed accolgono i ricavi di competenza del successivo esercizio 2013.

Conto Economico

Costi e Ricavi	I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono esposti in bilancio al netto di eventuali sconti ed abbuoni e delle imposte connesse con la vendita dei prodotti. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto di tutti i proventi e degli oneri di competenza del periodo, anche di quelli non ancora incassati o pagati al 31.12. 2013.
Imposte sul reddito	Le imposte sono state stanziare secondo prudente interpretazione della normativa fiscale vigente tenuto conto delle agevolazioni previste. A fronte delle differenze temporanee tra l'utile di esercizio e l'imponibile fiscale vengono stanziare imposte anticipate solo nel caso in cui ci sia la

ragionevole certezza del loro recupero nei periodi successivi.

Le imposte accantonate possono rappresentare:

- le imposte correnti da liquidare dell'esercizio;
- le imposte differite, attive o passive, relative alle differenze temporanee sorte o annullatesi nell'esercizio.

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2013 ammontano a complessivi € 1.140.385, a fronte degli € 1.174.064 dell'esercizio precedente. Più precisamente sono intercorse le seguenti movimentazioni:

Voce	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	0	3.821	-3.821
Immobilizzazioni materiali	1.033.142	1.061.191	-28.049
Immobilizzazioni finanziarie	107.243	109.052	-1.809
Totale immobilizzazioni	1.140.385	1.174.064	-33.679

B I

Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B I 1 Costi impianto e ampliamento	Voce B I 4 Licenze marchi e brevetti	Voce B I 6 Immob. in corso	Voce B I 7 Altri beni, migl. beni terzi	TOTALE
Costo storico	0	0	0	16.324	16.324
Fondo ammort. 01/01/2013	0	0	0	-12.503	-12.503
Valore netto 01/01/2013	0	0	0	3.821	3.821
Incrementi	0	0	0	0	0
Dismissioni	0	0	0	0	0
Utilizzo f.do x dismissioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2013	0	0	0	3.821	3.821
arrotondamenti					
Valori Netti al 31/12/2013	0	0	0	0	0

B II

Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue ne illustra le movimentazioni intervenute.

Voce di bilancio	Voce B II 1 Terreni e fabbricati	Voce B II 2 Impianti e macchinari	Voce B II 3 Arredi ed attrezzature	Voce B II 4 Altri beni	TOTALE
Costo storico	1.058.121	0	30.996	2.203	1.131.320
Fondo amm. 01/01/2013	-39.532	0	-28.394	2.203	-65.129
Valore netto 01/01/2013	1.058.589	0	2.602	0	1.061.191
Incrementi	0	0	0	330	330
Dismissioni	0	0	0	0	0
Utilizzo fondo X dismiss.	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2013	-26.355	0	-1.693	-330	-28.378
arrotondamenti			-1		-1
Netto al 31/12/2013	1.032.234	0	908	0	1.033.142

voce B II 4 : L'incremento del valore è dovuto all'acquisto di un personal computer

B III **Immobilizzazioni finanziarie**

voce B III 2 c) Nessuna voce compare nella categoria.

voce B III 2 d) Le immobilizzazioni di questa categoria è costituita

- da crediti v/inps per TFR:

Denominazione	Variazioni
Crediti v/INPS per TFR	107.243
Netto a bilancio al 31/12/2013	107.243

Punto
03

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento

Nel corso dell'esercizio 2013, nella categoria in esame non è intervenuto nessun incremento.

Punto
03 bis

Riduzione valori nelle immobilizzazioni immateriali e materiali

La riduzione di valori applicata alle immobilizzazioni immateriali e materiali è conseguente alle quote di ammortamento.

Punto
04

Variazioni della consistenza delle altre voci dell'Attivo e del Passivo

C

Attivo Circolante

C I

Rimanenze

Nessuna voce compare nella categoria.

Essi ammontano ad € 685.924, a fronte di € 1.058.141 per l'esercizio 2012.

Categ	Crediti verso:	Es. 2013	Es. 2012	Diff.za
C II 1 a	Clienti diversi esigibili entro 12 mesi	77.124	243.272	-166.148
C II 4 a	Ente controllante	488.211	671.829	-183.618
C II 4bis a	Erario per IVA, IRES ed IRAP	46.164	60.658	-4.494
C II 5 a	Crediti v/altri	74.425	92.382	-17.957
	Totale	685.924	1.058.141	-372.217

Il dettaglio della voce **C II 1 a** (crediti diversi esigibili entro 12 mesi) risulta essere così composto:

Crediti verso:	Es. 2013	Es. 2012
Clienti nido	24.258	25.916
Clienti diversi	52.866	217.357
Totale	77.124	243.272

La voce clienti diversi di € 52.866 è composta per € 39.142 da fatture da emettere.

Degna di dettaglio è la voce **C II 4 a** (crediti verso il Comune di Cinisello Balsamo) che risulta essere così composta:

crediti cessione clienti mensa + contributo FSR nido	392.284
fatture emesse per forniture prodotti e/o servizi	95.927
Totale	488.211

La voce **C II 4 bis a** (crediti tributari) risulta essere così composta:

Credito Irapp	10.426
Crediti c/erario per ritenute su proventi finanziari	3
Crediti c/erario per ritenute su contributi	892
Crediti c/erario Ires	1.479
Crediti c/erario Ires per IRAP anni precedenti	33.364
Totale	46.164

Nella voce **C II 5 a** (crediti v/altri) è stato rilevato il credito presunto nei confronti dei Revisori dei Conti per € 53.009 a seguito della Delibera del Consiglio Comunale del 26/07/2007 e di € 13.378 rilevati nel corso dell'esercizio a seguito di sentenza con la quale il Tribunale di Monza ha respinto il ricorso in opposizione proposto dall'Azienda.

Infatti, a seguito della rideterminazione dei compensi ai Revisori, liquidati con i criteri indicati nella delibera suddetta, è risultato un credito a favore dell'Azienda.

A titolo cautelativo, è stato comunque ritenuto opportuno accantonare tale valore in un apposito fondo al passivo.

A fine esercizio il contenzioso in essere con i componenti del precedente Collegio dei Revisori dei Conti non si è ancora concluso. Allo stato si comunica che sono stati respinti due dei tre ricorsi in opposizione proposti dall'azienda e pertanto la stessa è stata dichiarata soccombente. Contro queste due sentenze, emesse dal Tribunale di Monza, l'Azienda ha proposto appello attualmente in corso presso la Corte di Appello di Milano. Il terzo ricorso in opposizione è stato accolto con sentenza favorevole all'azienda. La stessa sentenza è ormai divenuta definitiva non essendo stato proposto appello, nei termini previsti, dalla controparte.

La voce risulta così composta:

Credito v/s revisori	53.008
Accrediti da ricevere	2.812
Crediti w/inai	9.063
Crediti w/inps	2.328
Anticipo TFR	6.918
Anticipi a fornitori	295
totale	74.425

C IV **Disponibilità liquide**

Al 31/12/2013 ammontano ad € 20.476, mentre la corrispondente posta al 31/12/2012 ammontava ad € 212.104. La tabella che segue ne mostra la movimentazione.

Categ	Denominazione voce	Es. 2013	Es. 2012
C IV 1	Depositi bancari	19.638	211.057
C IV 3	Casse gestionali interne	838	1.047
	Totale	20.476	212.104

D **Ratei e risconti attivi**

Sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

D 1 **Ratei attivi**

I ratei attivi, ammontano ad € 2 e sono relativi a interessi attivi.

D 2 **Risconti attivi**

I risconti attivi, ovvero quote di costi anticipati e di competenza del successivo esercizio, ammontano ad € 92. La voce è composta principalmente da risconti su assicurazioni e spese condominiali.

A**Patrimonio netto**

Rispetto ai valori iscritti al precedente bilancio del 31/12/2012, il Patrimonio Netto al 31/12/2013 si è movimentato secondo i valori riportati dalla tabella che segue.

Voce	Fondo di dotaz	Utile Iistr	Fondo Ris. Leg.	Fondo Svi.inv.	Altre Riserve	Utile/perdite eserc	Utile/perdite port. A nuovo	Patrim. Netto
Situazione 01/01/2013	935.824		204.982	0	-1	-41.163	0	1.099.642
Destinazione utile/perdita es.2012	0	0	-41.163	0	0	41.163	0	0
Utile/Perdita es.2013	0	0	0	0	2	-151.790	0	-151.788
Situazione 31/12/2012	935.824		163.819	0	1	-151.790	0	947.854

Si precisa che:

in data 23/09/2013 il Consiglio Comunale, con delibera n° 31, ha approvato il Bilancio chiuso al 31/12/2012, deliberando di coprire la perdita d'esercizio 2012 utilizzando la riserva legale.

La tabella che segue illustra secondo i disposti dell'art. 2427 c. 7 bis del C.C. la possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle riserve che compongono il Patrimonio Netto.

Situazione al 31/12/2013	Valore	Possibilità Utilizzo	Entità rilasciata nel triennio precedente
Riserva Legale	163.819	B	0
Riserva Statutaria	0	A B	0
Utili portati a nuovo	0	A B	0

Dove si intende:

A = per aumento di capitale, B = per copertura perdite, C = per distribuzione a soci

La tabella che segue illustra più dettagliatamente la composizione del Patrimonio Netto.

Voce di Patrimonio	Dettaglio Voce	Valore
Capitale di dotazione	Fondo di Dotazione	935.824
Riserva legale	Fondo di riserva	163.819
Altre Riserve	Riserve per arrotondamento	1
Utili / perdite portati a nuovo	Utili portati a nuovo esercizi precedenti	0
Utile/Perdita di esercizio	Perdita esercizio 2013	-151.790

	TOTALE	947.854
--	---------------	----------------

B	Fondi per rischi ed oneri
----------	----------------------------------

Il Fondo rischi ammontano ad € 53.009; si precisa che tale importo è dovuto al contenzioso con il Collegio dei Revisori relativo ai compensi 2006/2008.

C	Fondo trattamento fine rapporto lavoro subordinato
----------	---

Il fondo T.F.R. accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in organico a tale data. Esso è al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva.

Durante l'esercizio 2013 il fondo ha registrato la movimentazione che segue.

Fondo T.F.R. dipendenti presso l'azienda	58.604	
Fondo T.F.R. dipendenti presso tesoreria INPS	107.250	
Totale Fondo T.F.R. iscritto a bilancio all'01/01/2013:		165.854
Quota in Azienda (conto economico voce B 9 c)		1.089
Quota c/o Tesoreria INPS (conto economico voce B 9 c)		17.245
Anticipi e/o erogazioni corrisposti nell'anno		-12.141
Accantonamento previsionale a f.do tesoreria INPS per Tfr per oneri differiti		-628
Anticipi e/o erogazioni TFR Tesoreria INPS corrisposti nell'anno		-18.362
Rivalutazione Fondo tesoreria Inps		1.953
Imposta sostitutiva		-215
Fondo T.F.R. dipendenti presso l'azienda	47.552	
Fondo T.F.R. dipendenti presso tesoreria INPS	107.243	
Fondo T.F.R. iscritto a bilancio al 31/12/2013 (stato patrimoniale voce C)		154.795

D	Debiti
----------	---------------

I debiti della categoria **D "Debiti"**, iscritti a bilancio il 31/12/2013 ammontano a complessivi € 691.220, contro gli € 1.136.785 del precedente esercizio 2012.

Il significativo decremento è dovuto alla scissione già descritta in precedenza.

D 4 a	Debiti verso banche
--------------	----------------------------

Non risultano debiti verso banche nell'esercizio 2013 come nel precedente esercizio.

D 5 b**Debiti verso altri finanziatori**

Non risultano debiti verso altri finanziatori.

D 7 a**Debiti verso fornitori**

Ammontano a complessivi € 439.341, mentre per il 2012, la corrispondente posta ammontava ad € 588.163

categ	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	Diff.za
D 7 a	Fornitori per fornitura beni/mat. igienico	3.886	104.614	-100.928
D 7 a	Fornitori per fornitura servizi	315.281	299.224	16.037
D 7 a	Fornitori per fatture da ricevere	120.394	184.325	-63.931
	Totale	439.341	588.163	-148.822

I debiti verso fornitori per medicinali comprendono € 1.623 riferite ad errata fatturazione.

D 11 a**Debiti verso controllante**

Ammontano a € 102.665 e sono relativi agli incassi effettuati per conto del Comune relativamente alla gestione mense.

D 12 a**Debiti tributari**

I debiti tributari iscritti a bilancio ammontano ad € 7.599.

Categ	Debiti verso:	Es. 2013
D 12 a	Erario c/o IRPEF e vari.	4.074
D 12 a	Erario c/IVA.	3.189
	Totale	7.263

D 13**Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale**

Compare a bilancio una posta debitoria pari a complessivi € 53.319 verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale, mentre per il precedente esercizio l'analoga posta ammontava ad € 25.313. Queste poste regolano i rapporti con detti Istituti.

D 14 a**Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

I debiti iscritti a bilancio in questa categoria ammontano ad € 88.633, contro i

corrispondenti € 158.837 per il 2012. La tabella che segue ne dettaglia la composizione.

Categ	Debiti verso:	Es. 2013	Es. 2012	Differenza
D 14a	Oneri differiti e premio produttività	19.379	17.263	2.116
D 14a	Collegio Revisori per compensi	7.215	14.303	-7.088
D 14a	Note di credito da emettere	0	64.763	64.763
D 14a	Debito w/AMF SPA per conguaglio	33.133	62.508	-29.375
D 14a	Debito w/clienti	28.906	0	28.906
	Totale	88.633	158.837	-70.204

E Ratei e risconti passivi

Sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

E 1 Ratei passivi

Non compaiono ratei passivi.

E 2 Risconti passivi

Non compaiono risconti passivi.

Punto 05 Elenco delle partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Punto 06 Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque

Non risultano in bilancio poste di tale natura.

Punto 07 Dettaglio di ratei, risconti e degli altri fondi iscritti allo Stato Patrimoniale

Nessun altro fondo, diverso da quelli commentati in precedenza, è iscritto in bilancio.

Punto
07 bis

Dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio Netto

In osservanza di quanto previsto al punto 07 bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il dettaglio delle voci costituenti il Patrimonio Netto è completamente desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 4 della presente nota integrativa.

Punto
08

Oneri finanziari imputati all'attivo della Stato Patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato allo Stato Patrimoniale.

Punto
09

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sussistono impegni per la società se non quelli esposti nello Stato Patrimoniale.

Punto
10

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

I ricavi delle vendite sono espressi dalle tabelle che seguono.

Tipologia di ricavo	vendite 2013	vendite 2012
vendite a S.S.N.	0	4.441.995
altre vendite	0	3.189.733
Totali ricavi da farmacie/paraf.	0	7.631.728
Ricavi da mense	0	373
Contributo costi sociali mense	0	0
Ricavi da Asilo Nido	502.747	482.017
Altri ricavi	87.581	257.116
Cessione di magazzino a seguito di scissione	0	1.388.132
VALORE della PRODUZIONE	590.328	9.759.366

La diminuzione del valore della produzione è imputabile alla scissione del ramo aziendale del settore farmacie.

Punto
11

Proventi da partecipazioni

Non avendo partecipazioni, come già esposto al precedente Punto 05, nessun provento di tale tipologia compare a bilancio.

Punto
12

Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari

Conto Economico
C 16 d

Altri proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano ad euro 145 e sono costituiti da interessi attivi su depositi bancari per euro 82 ed interessi su depositi cauzionali per euro 63.

Conto Economico
C 17

Oneri finanziari

A bilancio sono iscritti oneri finanziari per € 599 mentre per il 2011 la posta corrispondente ammontava ad € 1.292.

Conto Econ	Oneri FINANZIARI	Es. 2013	Es. 2012	differenza
C 17	da Finanziamento	0	307	-307
C 17	da debiti v/fornitori	102	292	-190
C 17	da interessi passivi	1.218	0	1.218
	Totale oneri finanziari	1.320	599	721

Punto
13

Composizione dei proventi e degli oneri di gestione straordinaria

Conto Economico
E 20

Proventi straordinari

Nessun provento straordinario è presente in bilancio.

Conto Economico
E 21

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari iscritti a bilancio ammontano a complessivi € 65.989, mentre la corrispondente posta per il precedente esercizio 2011 ammontava ad € 43.369.

Conto Econ.	Sopravvenienze passive da:	Es. 2013	Es. 2012	differenza
E 21 3 b	furti e rapine	0	6.871	-6.871
E 21 3 b	altre sopravvenienze	14.658	59.318	-44.660
E 21 3 b	Soprav. INAIL anni prec	22.683	0	22.683
	Totale voce E 21	37.341	65.989	-28.648

Punto
14

Dettaglio Imposte sui Redditi e imposte anticipate e differite

Le Imposte sui Redditi sono calcolate applicando le aliquote vigenti ad una base imponibile determinata utilizzando i criteri valutativi fiscali di cui al D.p.r. n. 917/1986. La voce ammonta a € 4.090 e riflette l'IRAP di competenza dell'esercizio in esame.

Punto
15

Numero dei dipendenti

Qualifica	funzione	Tab. num. al 31/12/2013	Tab. num. al 31/12/2012
quadro	Responsabile	1 pt	1 pt
impiegata	Educatrice	10 di cui 2 pt	11 di cui 1 pt
impiegata	biatista	1	1
	TOT. AZIENDA	12	13

Punto
16

Compenso ad Amministratori e Revisori dei Conti

La tabella che segue dettaglia i valori dei compensi ad Amministratori e Revisori dei Conti

Organo	Comp. es.2013	Comp. es.2012
Consiglio d'Amministrazione	3.368	25.356
Collegio Revisori dei Conti	0	15.464
Totale a bilancio	3.368	40.820

Punto
17

Numero e valore delle azioni

Voce inapplicabile

Punto
18

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

Nessuna voce

Punto
22

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna voce.

Punto
23

Operazioni correlate

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22-bis del c.c. in materia di operazioni realizzate con Parti Correlate, si segnala quanto segue:

- nel corso del 2013 sono state fatte delle prestazioni di servizio al Comune di Cinisello Balsamo e all'AMF SPA; tali operazioni, sono state effettuate a normali condizioni di mercato;

Punto
24

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22-ter del c.c., si ritiene non vi siano informazioni da fornire in materia di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, i cui rischi e benefici siano da ritenersi significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Altre informazioni

Come anticipato alla pag. 2 della presente nota integrativa, si è ritenuto di fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono richieste da altri disposti di Legge o sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d'esercizio:

- A. Rendiconto finanziario.**
- B. Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e flussi.**
- C. Informativa D.Lgs 196/03 sulla tutela dei dati personali.**

Disponibilità monetarie nette iniziali al 01/01/2013 (Voce C IV)			212.104
Δ delle rimanenze	0		↓
Δ dei crediti (voce C II)	372.217		↓
Δ dei ratei e dei risconti attivi	2.778		↓
Variazione attiva del capitale di esercizio	374.995		↓
Δ dei debiti (voce D)	-445.564		↓
Δ dei ratei e dei risconti passivi	-1.550		↓
Variazione passiva del capitale di esercizio	-447.114		↓
Utile dell'esercizio corrente	-151.790		↓
Ammortamenti	32.199		↓
Minusvalenze da alienazioni cespiti	0		↓
Plusvalenza da alienazioni cespiti	0		↓
Totale	-119.591		↓
Flusso monetario dell'attività d'esercizio	-191.709		↓
Δ delle immobilizzazioni (materiali ed immateriali)	31.870		↓
Minusvalenze	0		↓
Plusvalenze	0		↓
Ammortamenti dell'esercizio	-32.199		↓
Flusso monetario dell'attività d'investimento	-329	-329	↓
Δ delle immobilizzazioni finanziarie	1.808		↓
Δ dei debiti esigibili oltre 12 mesi	0		↓
Δ del fondo Trattamento Fine Rapporto	-11.059		↓
Δ del fondo di riserva legale	-41.163		↓
Δ del fondo riserva straordinaria	2		↓
Δ utili portati a nuovo	0		↓
Δ del fondo rischi ed oneri	9.658		↓
Δ del capitale sociale	0		↓
Flusso monetario dell'attività di finanziamento	-40.753	-40.753	↓
Utile/Perdita dell'esercizio precedente		41.163	↓
Arrotondamento all'unità di euro			
Flusso monetario netto dell'esercizio		-191.628	
Disponibilità monetarie nette finali al 31/12/2013 (Voce C IV)			20.476

ATTIVITA' (impieghi di capitali)	es_2012	%	es_2013	%
01 - liquidità immediate	212.104	08,66	20.476	01,11
02 - liquidità differite (cred+rat+ris)	1.061.014	43,36	686.018	37,14
03 - rimanenze	0	00,00	0	00,00
04 - Totale attività disponibili	1.273.118	52,02	706.494	38,25
05 - immobilizzazioni materiali	1.061.191	43,36	1.033.142	55,94
06 - immobilizzazioni immateriali	3.821	00,16	0	00,00
07 - immobilizzazioni finanziarie	109.052	04,42	107.243	05,81
08 - Totale immobilizzazioni	1.174.064	47,98	1.140.385	61,75
09 - CAPITALE INVESTITO	2.447.182	100,00	1.846.879	100,00
PASSIVITA' (fonti di capitale)				
10 - debiti a breve	1.138.335	46,51	891.221	37,43
11 - debiti a medio/lungo termine	0	00,00	0	00,00
12 - altri fondi	209.205	08,55	207.804	11,25
13 - Totale mezzi di Terzi	1.347.540	55,06	899.025	48,68
14 - capitale e riserve	1.140.805	48,62	1.099.644	59,54
15 - utile/perdita d'esercizio	-41.163	-1,68	-151.790	-08,22
16 - Totale mezzi propri	1.099.642	44,94	947.854	51,32
17 - FONTI del CAPITALE INVESTITO	2.447.182	100,00	1.846.879	100,00
Margine di Tesoreria [01+02-10]	134.783		15.273	
Capitale circolante NETTO [04-10]	134.783		15.273	
Liquidità primaria [(1+2):10]	1,12		1,02	
Liquidità secondaria [4:10]	1,12		1,02	
Copertura delle attività fisse [16 : 08]	0,94		0,83	

Punto
C

Informativa sulla tutela dei dati personali e sicurezza sui luoghi di lavoro

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del d.lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, gli Amministratori danno atto che l'Azienda si adopera costantemente per l'adeguamento delle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal d.lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

L'Azienda ha avviato da tempo e costantemente segue tutte le attività rientranti nella Legge 81/2008 di tutela dei luoghi di lavoro sia in termini di formazione degli operatori sia in termini di strumenti di prevenzione individuale e collettiva.


Non si segnalano, nel corso dell'esercizio, fatti ricorrenti all'interno delle casistiche rientranti nell'informazione obbligatoria richiesta.

Conclusione

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. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cinisello Balsamo
Lì, 06/05/2014

Per il Consiglio d'Amministrazione
Dott. Stefano Polenghi



Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul bilancio al 31/12/2013

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Nido al 31/12/2013 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio dei Revisori unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio e alla loro Relazione sulla gestione.

Lo stato patrimoniale evidenzia una perdita dell'esercizio di Euro 151.790 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.846.879
Passività	Euro	899.025
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.099.644
- (Perdita) dell'esercizio	Euro	(151.790)
Conti, impegni rischi e altri conti d'ordine	Euro	===

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	590.328
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	699.381
Differenza	Euro	(109.053)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.306)
Rettifiche di valore d'attività finanziarie	Euro	===
Proventi e oneri straordinari	Euro	(37.341)
Risultato prima delle imposte	Euro	(147.700)
Imposte sul reddito	Euro	(4.090)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(151.790)

Funzioni di controllo contabile

Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio di esercizio della Vostra Società chiuso al 31.12.2013 la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione; a tal proposito si rimanda a quanto più oltre indicato.

- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e agli accertamenti eseguiti.

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel complesso attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza della stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente pur assumendo una rilevanza relativa a seguito dell'operazione di scissione avvenuta in data 01/09/2012 e della reinternalizzazione del servizio mensile da parte del Comune attraverso la gestione diretta da parte dello stesso avvenuta a partire dal mese di maggio 2011.

A tal proposito si precisa che a seguito di delibera n.36/2012 del Consiglio Comunale si è dato inizio e concluso nel corso dell'esercizio 2012 all'operazione di scissione e parziale trasformazione dell'Azienda.

Funzioni di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.



Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della azienda. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio dei Revisori esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio in oggetto ed alle modalità di copertura della perdita così come proposto dall'Organo Amministrativo.

Cinisello Balsamo, 15 aprile 2014

Il Collegio dei Revisori

(Dr. Cornara Claudio)



(Dr.ssa Brambati Gabriella)



(Dr. Massimo Cioçia)

