



**Azienda Speciale Nido**  
Cinisello Balsamo (MI)



Citta' di Cinisello Balsamo(MI)  
Protocollo del 27/05/2014  
Numero 0033451 E  
Cla: 1.15

# **BILANCIO CONSUNTIVO**

## **ANNO 2013**

# ***Estratto Verbale seduta n.3/2014 del Consiglio di Amministrazione***

**L'anno duemilaquattordici, il mese di maggio, il giorno sei**

Alle ore 14.30 presso la sede legale dell'Azienda Speciale Nido di via G. Verga 113 in Cinisello Balsamo, e previa osservanza di quanto in merito dispone lo Statuto aziendale, è convocato il Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda.

A sensi di Legge e Statuto assume la presidenza dell'adunanza il Presidente del Consiglio d'Amministrazione Stefano Polenghi.

Viene chiamato a fungere da Segretario, ai sensi dello Statuto e Regolamento Aziendale, il Direttore d'Azienda, Dr. Maurizio Anzaldi, il quale redige il seguente verbale, ed al suo appello risultano presenti in apertura di seduta:

Dott. Stefano Polenghi	Presidente del Consiglio d'Amministrazione	Presente
Dr.ssa Roberta Pazzi	Componente del Consiglio d'Amministrazione	Presente
Dr.ssa Marina Lucchini	Componente del Consiglio d'Amministrazione	Presente
Dott. Claudio Comara	Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti	Presente
Dott. Gabriella Brambati	Componente il Collegio dei Revisori dei Conti	Presente
Dott. Massimo Paolo Ciocia	Componente il Collegio dei Revisori dei Conti	Presente
Dr. Maurizio Anzaldi	Direttore d'Azienda	Presente

Il Presidente della seduta constatata la regolare costituzione del Consiglio di Amministrazione, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare e passa alla trattazione dell'Ordine del Giorno secondo la convocazione riportata alla pagina seguente.

Il Presidente dopo aver richiamato le norme dell'articolo 33 dello Statuto Aziendale, procede unitamente al Direttore ad illustrare il bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Viene presentato l'andamento economico generale, si dà lettura della relazione sulla gestione nella quale vengono evidenziati i principali avvenimenti intervenuti nel corso dell'esercizio sia con riferimento alla situazione generale dell'azienda, sia, con riferimento all'evolversi della situazione gestionale. Vengono evidenziati in particolare i dati relativi al valore e ai costi della produzione. Viene illustrato il risultato economico generale, in particolare viene sottolineato che il bilancio presenta una perdita ante imposte di € 147.700 e, dopo il calcolo delle imposte per € 4.090, una perdita di € 151.790. Vengono illustrate le principali voci di spesa che hanno determinato il risultato d'esercizio.

Al termine dell'illustrazione, aperta la discussione e dopo un approfondito esame dei documenti presentati, il Consiglio d'Amministrazione, sentita la relazione e preso atto del parere favorevole del Direttore, con voti unanimi

**delibera:**

1. di approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2013 composto da: Relazione sulla Gestione, Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, e delle risultanze dello stesso che si prospettano nella tabella che segue:

A) Valore della produzione	€	590.328=
B) Costi della Produzione	€	- 699.381=
(A - B) Differenza tra valore e costi della produzione	€	-109.053=
C) Proventi ed oneri finanziari	€	-1.320=
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0=
E) Proventi ed oneri straordinari	€	<u>-37.341=</u>
Risultato ante imposte	€	-147.700=
Imposte d'esercizio	€	<u>-4.090=</u>
Perdita d'esercizio	€	<u>-151.790=</u>

2. di coprire la perdita di esercizio per € 151.790 con il fondo di riserva legale
3. di trasmettere i predetti documenti al Collegio Revisori dei Conti, secondo i disposti dell'art. 33 punto 6 dello Statuto Aziendale.

Il Presidente  
Dott. Stefano Polenghi

Il Segretario  
Dott. Maurizio Anzaldi

## **AZIENDA SPECIALE NIDO**

Sede Legale:	via Verga, 113 - 20092 Cinisello Balsamo (MI)	
Fondo di Dotazione:	€ 935.824 = interamente versato	
Registro imprese:	02208770962	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1156426	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	02208770962	

### **Relazione sulla Gestione allegata al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013**

Il Bilancio d'esercizio dell'Azienda chiuso al 31/12/2013 che sottoponiamo alla Vostra attenzione ed approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice Civile.

In particolare si redige la seguente Relazione sulla Gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c., modificato secondo i dettami del D.Lgs 32/07

#### **SITUAZIONE DELL'AZIENDA**

Il risultato d'esercizio rileva una perdita di € 151.790 rispetto alla perdita di € 41.163 dell'esercizio precedente.

Sono state accantonate imposte per € 4.090

Si ritiene che l'analisi del prospetto di bilancio, accompagnata dalla lettura della nota integrativa, possa offrire una chiara evidenza dei risultati di gestione.

Tuttavia, allo scopo di consentire una più agevole lettura dei sopraddetti documenti, si è ritenuto necessario fornire alcune informazioni sugli aspetti caratterizzanti la gestione, sui valori esposti, sullo stato attuale dell'Azienda, e sulle sue prospettive future.

Come è noto, dal 1 settembre 2012 a seguito dal processo di scissione, l'Azienda Speciale Nido, gestisce solo il nido Raggio di Sole, in ottemperanza a quanto previsto nella deliberazione del Consiglio Comunale n°36/2012 con la quale è stata deliberata la scissione

e parziale trasformazione dell'Azienda Multiservizi e Farmacie, Azienda speciale del Comune di Cinisello Balsamo, ai sensi dell'art. 115 del TUEL 267/2000.

## LA GESTIONE ECONOMICA

I dati della gestione economica rispecchiano, sia per il valore della produzione che per i costi della stessa, la situazione aziendale. I valori espressi sono riferiti esclusivamente alla gestione dell'asilo nido e alla gestione del contratto di service con il comune per il servizio della dietista. Risulta del tutto evidente, pertanto, la incomparabilità dei valori espressi in questo consuntivo con quelli degli esercizi precedenti.

### Valore della produzione

Nell'esercizio 2013 il valore della produzione è pari a complessivi € 590.328. I dati riportati, per le ragioni su evidenziate, non consentono una comparazione con il precedente esercizio sia in termini assoluti che relativi di incremento o decremento del valore della produzione.

La composizione del valore della produzione rispecchia per i primi tre mesi dell'esercizio il sistema di Voucherizzazione, introdotto a partire dal 1 settembre 2011 e fino al 31 di marzo del 2013. Dal 1 aprile del 2013 è entrato in vigore il contratto di servizio con il quale sono stati regolati i rapporti tra l'Azienda e il Comune per la gestione dell'asilo nido.

Nel corso dell'esercizio sono stati introitate rette dall'utenza per € 172.129 e dal Comune € 330.618.

All'interno della voce relativa al valore della produzione è ricompresa anche la voce altri ricavi e proventi che tiene conto dei ricavi derivanti dalla gestione del servizio di dietista che l'azienda svolge per conto del Comune per € 33.223, e i proventi derivanti dal contributo regionale per € 42.775.

### Costi della produzione

Nell'esercizio 2013 i costi della produzione sono stati pari a complessivi € 699.381.

Tra i costi della produzione si evidenzia il costo dei servizi pari ad € 255.146. All'interno di questa posta di bilancio le voci più significative sono: i costi relativi alla fornitura dei pasti per € 43.518; il servizio di pulizia ed ausiliario per € 48.933; le sostituzioni di 4 unità di personale in maternità per € 54.129 e i costi relativi all'attività di service che l'Azienda Multiservizi Farmacie esplica a favore dell'ASN in materia amministrativa, contabile e di gestione del personale, che incide per € 12.500. Il costo del lavoro si attesta a consuntivo ad € 340.208. Il totale degli ammortamenti ad € 32.199. Tra le voci di costo è compreso l'accantonamento di € 14.659 legato alla controversia ancora in essere con il Collegio dei Revisori, allo stato l'Azienda ha proposto ricorso in appello per due dei tre contenziosi, mentre il terzo è stato definitivamente chiuso con la sentenza del Tribunale di Milano e con esito favorevole per l'Azienda. La voce di maggiore evidenza, nella posta oneri diversi di gestione, è quella relativa all'IVA indeducibile. Si ricorda, infatti, che essendo il servizio nido un servizio IVA esente, l'IVA non può essere dedotta e pertanto costituisce un costo per € 33.860. Alla voce proventi e oneri straordinari le sopravvenienze passive per € 39.267 sono

prevalentemente costituite da: € 20.535 dovuti all'INAIL per iscrizione delle educatrici per periodi pregressi, € 7.181 per conguagli servizio rifiuti per anni precedenti e € 5.000 per mancato rimborso delle quote latte relative all'esercizio 2010.

Complessivamente l'Azienda chiude con una perdita ante imposte di € 147.700. Tra le cause che maggiormente hanno concorso a determinare la perdita di esercizio sicuramente rientra la voce IVA indeducibile, l'incremento del costo dei servizi in gran parte dovuto alle sostituzioni di personale effettuate nel corso dell'esercizio per maternità e solo in parte compensate con una riduzione del costo del personale, pagamenti effettuati all'inail e l'accantonamento al fondo di riserva rischi.

CC art. 2428

Punto **01**

## **ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO**

L'Azienda non ha tra le sue finalità statutarie lo svolgimento di attività di ricerca e di sviluppo.

CC art. 2428

Punto **02**

## **RAPPORTI CON LE IMPRESE DEL GRUPPO**

L'Azienda non possiede alcuna partecipazione in altre società. Con l'Ente di riferimento, mantiene rapporti regolati dai contratti di servizio.

CC art. 2428

Punto **03.04**

## **NUMERO, VALORE DELLE AZIONI E QUOTE DI SOCIETA DEL GRUPPO**

Voce inapplicabile

CC art. 2428

Punto **05.06**

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DURANTE L'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

### **Situazione generale**

La perdita di esercizio dopo le imposte per € 151.790 rilevata in questo esercizio, rappresenta sicuramente un dato significativo ed importante, perché sostanzialmente rispecchia la situazione aziendale venutasi a creare dopo la scissione e parziale trasformazione dell'Azienda Multiservizi e Farmacie, avvenuta come già detto in precedenza nel corso del 2012.

Il risultato conseguito, pertanto, è il frutto di questa nuova strutturazione aziendale. Non si segnalano fatti gestionali di particolare rilievo nel corso dell'esercizio.

Come già detto in precedenza, ad aprile 2014 è entrato in vigore il contratto di servizio stipulato con l'Amministrazione comunale per la gestione del servizio con l'abbandono del sistema di Voucherizzazione introdotto a partire dal settembre 2011. Per ciò che riguarda

l'attività didattica, essa non ha subito modificazioni rispetto alla impostazione ormai consolidatasi nel corso degli anni. A settembre è ripresa secondo i tradizionali e consolidati canoni qualitativi. Non è sostanzialmente mutato il progetto pedagogico di riferimento. Costante è stata la formazione, non solo del personale, ma anche dei genitori nel contesto di incontri periodici e di momenti di riflessione comune su vari aspetti dell'attività didattica ed educativa, con particolare riferimento ai temi dell'inserimento e della programmazione delle attività.

Si evidenzia che nel mese di novembre 2013 è stato festeggiato il 10° anno di apertura dell'Asilo Nido Raggio di Sole che ha visto una buona partecipazione da parte dell'utenza del territorio.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

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 dalla controparte.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Dal 01 febbraio 2014 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione nominato dal Sindaco.

## **DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA E PRIVACY**

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. Sono presidiate 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. È stato adottato il Documento di Valutazione dei Rischi rivisto ed aggiornato alla luce della nuova situazione aziendale.

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

## **INFORMAZIONI RELATIVI AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE**

- Rischi esterni: non si rilevano particolari rischi esterni, se non quelli, già evidenziati, dal

perdurare della congiuntura negativa.

- Rischi interni: non si evidenziano particolari rischi interni.
- Rischi finanziari: la società non ritiene attualmente di essere sottoposta a particolari rischi finanziari. La società non ha in essere alcuno strumento finanziario a rischio elevato (quali ad esempio derivati o strumenti assimilabili) ed opera in completa autonomia all'interno degli affidamenti concessi dagli istituti di credito con la quale intrattiene rapporti.

## **INFORMATIVA SUL PERSONALE**

L'organico dipendente al 31/12/2013 risulta costituito da 12 unità.

## **INFORMATIVA AMBIENTALE**

Non si segnalano casistiche ricorrenti e riconducibili all'azienda per informazioni di natura obbligatoria o facoltativa.

A conclusione di questa relazione ci corre l'obbligo di rivolgere un particolare ringraziamento a tutto il personale e a tutti i collaboratori esterni dell'azienda per il proficuo lavoro svolto nel corso dell'esercizio.

## **PROPOSTA DI DESTINAZIONE, RISERVE ED UTILI**

Nell'invitarVi ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 con la relativa Nota Integrativa, nonché il contenuto della presente Relazione, Vi proponiamo di coprire la perdita di esercizio per € 151.790 con il fondo di riserva legale.

Cinisello Balsamo, Li 06/05/2014

Il Direttore d'Azienda  
Dr. Maurizio Anzaldi

Per il Consiglio d'Amministrazione  
Dr. Stefano Polenghi

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

## Stato patrimoniale - Attivo

31 dic. 2013 31 dic. 2012

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	0	0
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0
4) Concessioni, licenze e marchi	0	0
4) Immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
7) altri	0	3.821
	0	3.821
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.032.234	1.058.589
2) Impianti e Macchinari	0	0
3) Attrezzature Industriali e commerciali	908	2.602
4) Altri Beni	0	0
	1.033.142	1.061.191
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese diverse	0	0
2) Crediti		
c) Crediti verso Ente collegato	0	0
d) Crediti verso altri oltre 12 mesi	107.243	109.052
	107.243	109.052
<b>B) Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.140.385</b>	<b>1.174.064</b>

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

## Stato patrimoniale - Attivo

31 dic. 2013 31 dic. 2012

### C) Attivo Circolante

#### I. Rimanenze

##### 4) Prodotti finiti e merci

0	0
<hr/>	<hr/>
0	0

#### II. Crediti

##### 1) Verso Clienti

###### a) entro 12 mesi

77.124	243.272
--------	---------

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

77.124	243.272
--------	---------

##### 3) Verso imprese collegate

###### a) entro 12 mesi

0	0
---	---

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

0	0
---	---

##### 4) Verso imprese controllante

###### a) entro 12 mesi

488.211	671.829
---------	---------

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

488.211	671.829
---------	---------

##### 4bis) Crediti tributari

###### a) entro 12 mesi

46.164	50.658
--------	--------

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

46.164	50.658
--------	--------

##### 4ter) Crediti per imposte anticipate

###### a) entro 12 mesi

0	0
---	---

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

0	0
---	---

##### 5) Crediti verso altri

###### a) entro 12 mesi

74.425	92.382
--------	--------

###### b) oltre 12 mesi

0	0
<hr/>	<hr/>

74.425	92.382
--------	--------

<hr/>	<hr/>
Totale crediti	685.924 1.058.141

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

<b>Stato patrimoniale - Attivo</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
III. Attività finanziarie non immobilizzate		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
6) altri titoli	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	19.638	211.057
3) Denaro e valori in cassa	838	1.047
	<u>20.476</u>	<u>212.104</u>
<b>Totale Attivo Circolante</b>	<b>706.400</b>	<b>1.270.245</b>
D) Ratei e Risconti	<u>94</u>	<u>2.873</u>
<b>Totale Attivo</b>	<b>1.846.879</b>	<b>2.447.182</b>

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

<b>Stato patrimoniale - Passivo</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	935.824	935.824
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	163.819	204.982
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve		
a) Riserve per arrotondamenti	1	(1)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(151.790)	(41.163)
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>947.854</b>	<b>1.099.642</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	53.009	43.351
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	154.795	165.854
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro 12 mesi	0	0
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
5) Debiti verso finanziatori		
a) esigibili entro 12 mesi	0	0
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro 12 mesi	439.341	588.163
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<b>439.341</b>	<b>588.163</b>

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

<b>Stato patrimoniale - Passivo</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
11) Debiti verso Controllanti		
a) esigibili entro 12 mesi	102.665	356.873
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>102.665</u>	<u>356.873</u>
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro 12 mesi	7.263	7.599
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>7.263</u>	<u>7.599</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza sociale		
a) esigibili entro 12 mesi	53.319	25.313
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>53.319</u>	<u>25.313</u>
14) Altri debiti		
a) esigibili entro 12 mesi	88.633	158.837
b) esigibili oltre 12 mesi	0	0
	<u>88.633</u>	<u>158.837</u>
<b>Totale debiti</b>	<b>691.221</b>	<b>1.136.785</b>
E) Ratei e risconti	0	1.550
<b>Totale passivo</b>	<b>1.846.879</b>	<b>2.447.182</b>

## Conti d'Ordine

	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

## Conto Economico

31 dic. 2013 31 dic. 2012

### A) Valore della Produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	502.747	8.114.118
5a) Altri ricavi e proventi vari	87.581	1.645.248
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>590.328</b>	<b>9.759.366</b>

### B) Costi della Produzione

6) per materie prime, e prodotti finiti	0	5.558.930
7) Per servizi	255.146	826.958
8) Per godimento di beni di terzi	120	110.089
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	213.111	1.102.949
b) Oneri sociali	84.149	395.593
c) Trattamento di fine rapporto	20.419	104.330
e) Altri costi	22.529	95.200
<b>Totale</b>	<b>340.208</b>	<b>1.698.072</b>

### 10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	3.821	129.172
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	28.378	87.144
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	0
<b>Totale</b>	<b>32.199</b>	<b>216.316</b>

11) Variazione rimanenze	0	1.163.601
12) Accantonamento per rischi	14.659	18.378
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	57.049	117.328

**Totale costi della produzione** 699.381 9.709.672

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

<b>Conto Economico</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
Differenza tra valore e costi della produzione ( A - B )	(109.053)	49.694
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immob. che non cost. part.	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	14	145
	<u>14</u>	<u>145</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari	(1.320)	(599)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0
	<u>(1.320)</u>	<u>(599)</u>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<u>(1.306)</u>	<u>(454)</u>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18 b ) Rivalutazioni	0	0
19 b ) Svalutazioni	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi :		
- sopravvenienze attive	0	20.562
	<u>0</u>	<u>20.562</u>
21) Oneri :		
- minusvalenze da alienazioni	(37.341)	(65.989)
- sopravvenienze passive	(37.341)	(65.989)
	<u>(37.341)</u>	<u>(65.989)</u>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<u>(37.341)</u>	<u>(45.427)</u>

# Azienda Speciale Nido

Azienda Speciale del Comune di Cinisello Balsamo

Sede in Cinisello Balsamo - Via Verga, 113

Codice fiscale e Partita IVA : 02208770962

Registro Imprese 1156426 - R.E.A. 58018 C.C.I.A.A. di Milano

<b>Conto Economico</b>	<b>31 dic. 2013</b>	<b>31 dic. 2012</b>
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	(147.700)	3.813
22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite ed anticipate		
a) Imposte correnti	4.090	44.976
b) Imposte differite	0	0
	<u>4.090</u>	<u>44.976</u>
26) Utile (perdita) dell'esercizio	(151.790)	(41.163)

# AZIENDA SPECIALE NIDO

Sede Legale:	via Verga, 113 - 20092 Cinisello Balsamo (MI)	
Fondo di dotazione:	€ 935.824 = interamente versato	
Registro imprese:	02208770962	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1156426	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	02208770962	

## Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013

*La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Nido chiusosi il 31 dicembre 2013 e ne costituisce parte integrante, così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile.*

*Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti dall'articolo 2427 del Codice Civile.*

### Natura ed attività svolta

L'Azienda Speciale Nido è "Azienda Speciale" ai sensi dell'art. 114 T.U.E.L. 267/2000, ed è pertanto dotata di autonomia amministrativa, patrimoniale e di personalità giuridica. Quest'ultima è stata acquisita a far data dal 16/02/1996, mediante iscrizione al Registro delle Imprese.

L'Amministrazione Comunale, con delibera del Consiglio Comunale n. 77 del 10/10/2002, ha trasformato la preesistente Azienda Municipalizzata Farmacie da monoservizio a multiservizi provvedendo a modificarne lo Statuto e successivamente, con delibere di Consiglio Comunale n. 77 del 10/10/2002 e n. 29 del 03/03/2003, le ha affidato il servizio di refezione scolastica e con delibera n. 33 del 10/07/2008 ha nuovamente affidato la gestione dell'Asilo Nido "Raggio di sole" sito in via Verga 113 ed ha aggiunto l'affidamento dei servizi ausiliari e di cucina del nido "La Nave" sino alla fine dell'anno scolastico 2010/2011.

Con atto della Giunta Comunale del 28/04/2011 n. 126, è stata deliberata la reinternalizzazione del servizio mense a partire dal 1 maggio 2011.

Si ricorda che:

- o In data 01 settembre 2012 ha avuto effetto la scissione, ai sensi dell'art. 115 del T.U.E.L. del settore farmacie con la costituzione di una nuova società denominata Azienda Multiservizi Farmacie SpA (AMF SPA)

## **Struttura e contenuti del bilancio**

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, che sono stati redatti in conformità ai disposti del D.M. Tesoro 26/04/1995 (G.U. n. 157 del 07/07/1995) ed in conformità degli artt. 2423 e 2427 del Codice Civile;
2. Nota Integrativa che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo.
3. Relazione sulla Gestione che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la società, alla sua strategia di medio periodo, nell'ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto.

Il bilancio d'esercizio trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli articoli 2214 e seguenti del Codice Civile, ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio 2011.

I principi di redazione del bilancio sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio del precedente esercizio e pertanto non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

## **Comparabilità con i precedenti esercizi**

Per il corrente esercizio e per tutti i precedenti è stato adottato lo schema di bilancio tipo di cui al Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del Decreto Legislativo n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali.

Si precisa che i dati di bilancio al 31.12.2013 non sono comparabili con i dati dell'esercizio precedente a seguito della scissione avvenuta in data 01.09.2012.

*Si precisa infine che il bilancio in esame è redatto in unità di euro, mediante la tecnica dell'arrotondamento. La somma algebrica dei differenziali generati da detti arrotondamenti, aventi solo rilevanza extra-contabile, se presente, è stata allocata tra le "altre riserve", (voce A VII) per quelli dello Stato Patrimoniale, e tra i "proventi ed oneri straordinari", (voce E20/21) per quelli del Conto Economico.*

## **Informative e precisazioni finali**

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta, nel contesto della chiarezza.

**CONTENUTO della NOTA INTEGRATIVA  
(Punti dell'articolo 2427 del Codice Civile trattati)**

Punto 01	Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio
Punto 02	Movimenti delle immobilizzazioni
Punto 03	Composizione dei costi di impianto e di ampliamento
Punto 03bis	Riduzione di valori nelle immobilizzazioni immateriali e materiali
Punto 04	Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo
Punto 05	Elenco delle partecipazioni
Punto 06	Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque
Punto 07	Dettaglio di ratei, risconti ed altri fondi iscritti allo stato patrimoniale
Punto 07bis	Dettagli delle voci di patrimonio netto
Punto 08	Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale
Punto 09	Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale
Punto 10	Ripartizione di ricavi e vendite
Punto 11	Proventi da partecipazioni
Punto 12	Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari
Punto 13	Composizione dei proventi e oneri di gestione straordinaria
Punto 14	Dettaglio imposte sui redditi e imposte anticipate e differite
Punto 15	Numero dei dipendenti
Punto 16	Compensi ad amministratori ed a sindaci
Punto 17	Numero e valore delle azioni
Punto 18	Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari
Punto 22	Operazioni di locazione finanziaria
Punto 23	Operazioni correlate
Punto 24	Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Punto A	Altre informazioni	Rendiconto finanziario
Punto B	Altre informazioni	Riclassificazione dello stato patrimoniale e flussi
Punto C	Altre informazioni	Informativa D.Lgs 196/03

**Punto  
01**

**Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio**

Si segnala che 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.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione

economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.  
 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 numerari (incassi e pagamenti).  
 La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda 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.

## Valutazione delle Immobilizzazioni

### Immateriali

#### Costi di impianto ed ampliamento

I Costi in oggetto sono iscritti nell'attivo al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento determinata ai sensi dell'art. 2426, quinto comma, del Codice Civile.  
 L'iscrizione della voce in esame risulta essere stata effettuata con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti.

#### Concessioni, licenze e marchi

Sono valutati a costo di acquisto ed iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio.  
 Questa ultima è stata calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene. Nella fattispecie si tratta di software gestionali e la durata di detti beni è stata valutata in anni cinque, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento del 20 per cento.

#### Altri beni (migliorie su beni di Terzi)

Sono valutati al costo d'acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota d'ammortamento dell'esercizio.  
 La durata utile è stata commisurata al periodo residuo dei relativi contratti.

### Materiali

#### Acquisizione

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono tutte iscritte al loro valore di costo d'acquisizione e figurano tutte al netto delle rispettive quote d'ammortamento.

#### Ammortamenti

Le quote d'ammortamento sono state attribuite tenendo conto dell'effettiva vita utile del bene, ripartendo il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione d'utilità.