

INSIEME PER IL SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AZALEE 14, CUSANO MILANINO
Codice Fiscale	08030790961
Numero Rea	MI 1998531
P.I.	08030790961
Capitale Sociale Euro	70183.00 i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI CON P.G.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	50.958	26.932
Ammortamenti	(23.691)	(11.305)
Totale immobilizzazioni immateriali	27.267	15.627
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	84.812	66.642
Ammortamenti	(30.557)	(10.497)
Totale immobilizzazioni materiali	54.255	56.145
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.934	24.639
Totale crediti	25.934	24.639
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.934	24.639
Totale immobilizzazioni (B)	107.456	96.411
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.394.420	1.806.433
Totale crediti	3.394.420	1.806.433
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	693.726	1.213.297
Totale attivo circolante (C)	4.088.146	3.019.730
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	15.661	5.449
Totale attivo	4.211.263	3.121.590
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.183	70.183
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.540	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.770	11.540
Utile (perdita) residua	9.770	11.540
Totale patrimonio netto	91.493	81.723
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.128	53.694
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.456.073	2.695.894
Totale debiti	3.456.073	2.695.894
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	598.569	290.279
Totale passivo	4.211.263	3.121.590

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.226.517	4.581.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.796	1.117
Totale altri ricavi e proventi	2.796	1.117
Totale valore della produzione	6.229.313	4.582.623
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.210	21.798
7) per servizi	4.975.742	4.117.503
8) per godimento di beni di terzi	128.331	127.264
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	409.016	144.908
b) oneri sociali	129.946	43.889
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	352.855	13.565
c) trattamento di fine rapporto	29.086	13.565
e) altri costi	323.769	-
Totale costi per il personale	891.817	202.362
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.446	16.132
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.370	6.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.076	9.809
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.778	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.224	16.132
14) oneri diversi di gestione	112.909	60.607
Totale costi della produzione	6.184.233	4.545.666
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.080	36.957
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	21
Totale proventi diversi dai precedenti	64	21
Totale altri proventi finanziari	64	21
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.583	8.245
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.583	8.245
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.519)	(8.224)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	11.088	2.876
Totale proventi	11.088	2.876
21) oneri		
altri	3.519	199
Totale oneri	3.519	199
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	7.569	2.677
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	36.130	31.410

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.360	19.870
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.360	19.870
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.770	11.540

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

Nota Integrativa parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano

PREMESSA

La vostra Azienda, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda Speciale, Ente Strumentale dei Comuni di Bresso, Cinisello Balsamo, Cormano e Cusano Milanino del distretto di Cinisello Balsamo ai sensi dell'art. 114 del Tuel.

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge. Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai n. 3 e 4 dell'art. 2428, C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis, C.c.

EVENTUALE APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società non appartiene a nessun gruppo societario.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

STRUTTURA DELLO SP E DEL CE

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. In particolare: - nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema; - tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente; - lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VII

Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo previo consenso del Revisore dei legale dei conti e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario. A tal fine l'orizzonte temporale per la stima dei flussi reddituali futuri è pari a 5 anni (altra durata).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Le aliquote applicate sono

" impianti e macchinari: 20%

" attrezzature: 20%

" altri beni: 20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale (rettificando il loro valore nominale con appositi fondi rettificativi).

RIMANENZE

Non sono presenti

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono presenti

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione. Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi

Ai sensi dell'art. 2427, n.16-bis, C.c., l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale ammontano: - per la revisione legale dei conti annuali ad Euro 5.548.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	15.628	15.627
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	11.639	11.640
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	27.267	27.267

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	1.011	55.133	56.145
Variazioni nell'esercizio			
Totale variazioni	1.555	(3.445)	(1.890)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	2.566	51.688	54.255

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società detiene dei beni in forza a dei contratti di locazione finanziaria che comportano il trasferimento della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono oggetto.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.390.798	1.943.790	3.334.588
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	878	19.832	20.710
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	414.756	(375.633)	39.123
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.806.433	1.587.987	3.394.420

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente. Per crediti verso altri si intendono verso fornitori per anticipi e verso altri enti (Asilo Nido, Scholè, etc.)

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.212.836	(522.039)	690.797
Denaro e altri valori in cassa	461	2.468	2.929
Totale disponibilità liquide	1.213.297	(519.571)	693.726

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	18	18
Altri risconti attivi	5.449	10.194	15.643
Totale ratei e risconti attivi	5.449	10.212	15.661

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	24.639	1.295	25.934	-	25.934
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.806.433	1.587.987	3.394.420	3.394.420	-
Disponibilità liquide	1.213.297	(519.571)	693.726		
Ratei e risconti attivi	5.449	10.212	15.661		

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in euro 70,183 ed è interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	70.183	-			70.183
Utili (perdite) portati a nuovo	-	11.540			11.540
Utile (perdita) dell'esercizio	11.540	(11.540)		9.770	9.770
Totale patrimonio netto	81.723	-		9.770	91.493

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	53.694
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	11.434
Valore di fine esercizio	65.128

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	2.580.270	728.386	3.308.656
Debiti tributari	27.575	13.435	41.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.135	12.536	29.671
Altri debiti	70.914	5.822	76.736
Totale debiti	2.695.894	760.179	3.456.073

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni. In altri debiti sono compresi debiti verso dipendenti per retribuzioni ed oneri e ratei differiti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	278	278
Altri risconti passivi	290.279	308.012	598.291
Totale ratei e risconti passivi	290.279	308.290	598.569

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Nei risconti passivi ci sono quote di ricavo che trovano la loro manifestazione nell'anno successivo.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	2.695.894	760.179	3.456.073	3.456.073
Ratei e risconti passivi	290.279	308.290	598.569	

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei debiti rispetto l'esercizio precedente.

Nota Integrativa Conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

RILEVAZIONE IMPOSTE

Le imposte ammontano ad € 26,360 così suddivise: quanto ad € 5,656 ai fini ires, quanto ad € 20,704 ai fini irap

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.770	11.540
Imposte sul reddito	26.360	19.870
Interessi passivi/(attivi)	16.518	8.225
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	52.648	39.635
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.434	52.596
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.446	16.132
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.778	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	57.658	68.728
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	110.306	108.363
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(1.957.567)	(1.369.621)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	728.387	2.516.832
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(10.212)	(5.449)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	308.290	233.871
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	382.659	(255.695)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(548.443)	1.119.938
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(438.137)	1.228.301
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.518)	(8.225)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.871)	(20.709)
Totale altre rettifiche	(36.389)	(28.934)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(474.526)	1.199.367
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(18.170)	(63.170)
Flussi da disinvestimenti	(1.555)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(24.026)	(1.036)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(1.295)	(24.639)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(45.046)	(88.845)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(519.572)	1.110.522
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.213.297	102.775
Disponibilità liquide a fine esercizio	693.726	1.213.297

Nota Integrativa parte finale

STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO

Non sono presenti

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione/amministratore unico né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Non risultano in essere accordi fuori bilancio.

Si propone di destinare l'utile di esercizio al fondo di riserva ex art.43 del d.p.r. 902/86.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Luogo, data

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente (.....)

I