

AZ.SPECIALE SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA "FUTURA"

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	167
II - Immobilizzazioni materiali	5.402	135
Totale immobilizzazioni (B)	5.402	302
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.451	987.573
Totale crediti	126.451	987.573
IV - Disponibilità liquide	480.112	323.388
Totale attivo circolante (C)	606.563	1.310.961
D) Ratei e risconti	2.990	2.992
Totale attivo	614.955	1.314.255
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.462
VI - Altre riserve	24.090	21.641
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.221	2.722
Totale patrimonio netto	55.045	46.825
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.805	172.203
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.105	1.095.227
Totale debiti	359.105	1.095.227
Totale passivo	614.955	1.314.255

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	214.883	170.160
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	721.025	745.686
altri	26.636	40.541
Totale altri ricavi e proventi	747.661	786.227
Totale valore della produzione	962.544	956.387
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.829	102.651
7) per servizi	205.569	213.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	423.707	408.168
b) oneri sociali	138.804	127.685
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.562	31.481
c) trattamento di fine rapporto	31.562	31.481
Totale costi per il personale	594.073	567.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	732	782
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	167	767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	565	15
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	370	430
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.102	1.212
14) oneri diversi di gestione	33.704	60.046
Totale costi della produzione	939.277	944.787
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.267	11.600
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	175	23
Totale proventi diversi dai precedenti	175	23
Totale altri proventi finanziari	175	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	148
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	163	(125)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.430	11.475
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.718	8.753
imposte differite e anticipate	(509)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.209	8.753
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.221	2.722

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un risultato di esercizio di euro 8.221.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri

di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	3 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Altri beni	15%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.506	843	5.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.339	708	5.047
Valore di bilancio	167	135	302
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.832	5.832
Ammortamento dell'esercizio	167	565	732
Totale variazioni	(167)	5.267	5.100
Valore di fine esercizio			
Costo	4.506	6.675	11.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.506	1.273	5.779
Valore di bilancio	-	5.402	5.402

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano:

macchine d'ufficio: acquisto di n.6 personal computer	euro	3.912
attrezzature: acquisto lavatrice	euro	968
arredi: tende da sole	euro	952

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 820.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei crediti:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Crediti v/clienti			
Verso utenti anno 2011	0	3.863	-3.863
Verso utenti anno 2012	0	11.314	-11.314
Verso utenti anno 2013	4.902	22.572	-17.670
Verso utenti anno 2014	14.330	15.723	-1.393
Verso utenti anno 2015	1.078	33.701	-32.623
verso utenti anno 2016	54.899	0	54.899
F.do svalutazione crediti	-800	-430	-370
Crediti per fatture da emettere al C.Pioltello	0	708.000	-708.000
Totale crediti v/clienti	74.409	794.743	-720.334
Crediti tributari			
Irap c/acconto	0	12.477	-12.477
Ires c/acconto	0	7.821	-7.821
Irap a credito	2.499	0	2.499
Credito Ires per imposte anticipate	509	0	509
Erario c/Iva a credito da utilizzare in compensaz.	4.703	4.709	-6
Crediti v/Erario c/sostituto d'imposta	4.140	0	4.140
Irap chiesta a rimborso	5.094	7.577	-2.483
Totale crediti tributari	16.946	32.584	-15.638
Altri crediti			
Verso la Regione	30.267	37.686	-7.419
Verso il Comune	751	751	0
Crediti v/Inail	219	0	219
Anticipi a fornitori	3.859	121.809	-117.950
Totale altri crediti	35.097	160.246	-125.149

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad eliminare crediti inesigibili di modesta entità relativi alle annualità 2011, 2012 e 2013. Più precisamente

Crediti 2011 eliminati	euro	1.763
Crediti 2012 eliminati	euro	9.777
Crediti 2013 eliminati	euro	14.319

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

	Patrimonio netto	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2015	44.102	44.102
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2015	2.722	2.722
Saldo finale al 31/12/2015	46.824	46.824
Saldo iniziale al 1/01/2016	46.824	46.824
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	8.221	8.221
Saldo finale al 31/12/2016	55.045	55.045

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Proventi servizio infanzia Asilo Nido	178.841	171.616	7.225
Proventi servizio Centri famiglia	18.155	21.515	-3.360
Proventi servizio C.d.E.	17.887	14.715	3.172
Contributi dal Comune di Pioltello	680.000	708.000	-28.000
Contributi dalla Regione Lombardia	41.025	37.686	3.339
Ricavi diversi	26.636	2.855	23.781
	962.544	956.387	6.157

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei costi della produzione:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>			
Materiali di consumo	8.929	15.341	-6.412
Acquisti didattici	2.103	492	1.611
Acquisto pasti	91.212	86.403	4.809
Altri acquisti	2.585	415	2.170

	Totale	104.829	102.651	2.178
Servizi				
Coordinatrice sportello genitori			5.580	-5.580
Riaddebiti al C.di Pioltello	93.053		108.618	-15.565
Servizi amministrativi ed elaborazione paghe	12.859		18.316	-5.457
Altre spese amministrative	5.172			5.172
Manutenzioni e riparazioni	2.160		1.038	1.122
Prestazioni psicopedagogiche	16.230		7.414	8.816
Coordinatrice pedagogica del personale	12.861		15.720	-2.859
Servizi trasporto autobus	529		3.310	-2.782
Visite mediche	1.833		3.133	-1.300
Compenso al revisore unico	9.280		8.000	1.280
Spese bancarie e postali	879		1.602	-723
Assicurazioni	4.351		4.342	9
Spese di pulizia			5.490	-5.490
Corsi di formazione	739		1.460	-721
Servizi socio educativi			2.293	-2.293
Personale per servizio animativo	23.299		19.926	3.373
Servizio gite/ Piscina centro estivo	3.277		1.352	1.925
Spese legali e notarili	13.717		5.730	7.987
Altri costi per servizi	5.332		220	5.112
	Totale	205.569	213.544	-7.975
Costi del personale dipendente				
Stipendi	423.707		408.168	15.539
Oneri sociali	138.804		127.685	11.119
Trattamento di fine rapporto	31.562		31.481	81
	Totale	594.073	567.334	26.739
Ammortamenti e Svalutazioni				
Amm.to immobilizzazioni immateriali	167		767	-600
Amm.to immobilizzazioni materiali	565		15	550
Svalutazione crediti	370		430	-60
	Totale	1.102	1.212	-110
Oneri diversi di gestione				
Imposta di bollo	173		124	49
Iva indetraibile pro-rata	1.019		16.737	-15.718
Sopravvenienze passive	5.211		519	4.692
Diritti cciaa/tassa vidimazioni	563		591	-28
Perdite su crediti	25.859		40.928	-15.069
Quote associative	653		659	-6
Spese varie	227		446	-219
	Totale	33.704	60.004	-26.300
TOTALE		939.278	944.745	-5.467

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

Imposte anticipate di competenza

	ires	2017	424,00	24%	101,76
	ires	2108	424,00	24%	101,76
Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile	ires	2019	424,00	24%	101,76
	ires	2020	424,00	24%	101,76
	ires	2021	424,00	24%	101,76
			2.120,00		508,80

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetto part time nel settore prima infanzia (in seguito ad una transazione nell'ambito di una controversia legale);

- si è proceduto alla riduzione di

n. 1 addetto full time del settore prima infanzia, in seguito a dimissioni volontarie;

n.1 addetto full time del settore Educativa di territorio, in seguito a dimissioni volontarie.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	8.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni correlate fra l'Azienda ed il Comune di Pioltello sono regolamentate dal Contratto di Servizio, ex art.114 TUEL.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 8.221 a dividendo soci.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pioltello, 11 aprile 2017