

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| 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 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 942 | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | 7.723 | 5.402 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.665 | 5.402 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 131.690 | 126.451 |
| imposte anticipate | 1.932 | - |
| Totale crediti | 133.622 | 126.451 |
| IV - Disponibilità liquide | 537.098 | 480.112 |
| Totale attivo circolante (C) | 670.720 | 606.563 |
| D) Ratei e risconti | 3.906 | 2.990 |
| Totale attivo | 683.291 | 614.955 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 2.734 | 2.734 |
| VI - Altre riserve | 24.091 | 24.090 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 6.426 | 8.221 |
| Totale patrimonio netto | 53.251 | 55.045 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 5.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 195.992 | 200.805 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 429.048 | 359.105 |
| Totale debiti | 429.048 | 359.105 |
| Totale passivo | 683.291 | 614.955 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.097.355 | 214.883 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 165.610 | 721.025 |
| altri | 4.336 | 26.636 |
| Totale altri ricavi e proventi | 169.946 | 747.661 |
| Totale valore della produzione | 1.267.301 | 962.544 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 119.534 | 104.829 |
| 7) per servizi | 480.062 | 205.569 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 454.871 | 423.707 |
| b) oneri sociali | 144.893 | 138.804 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 32.413 | 31.562 |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.413 | 31.562 |
| Totale costi per il personale | 632.177 | 594.073 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.952 | 732 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 471 | 167 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.481 | 565 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.000 | 370 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.952 | 1.102 |
| 12) accantonamenti per rischi | 5.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 11.981 | 33.704 |
| Totale costi della produzione | 1.251.706 | 939.277 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 15.595 | 23.267 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 36 | 175 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 36 | 175 |
| Totale altri proventi finanziari | 36 | 175 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 25 | 12 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 25 | 12 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 11 | 163 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 15.606 | 23.430 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.604 | 15.718 |
| imposte differite e anticipate | (1.424) | (509) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 9.180 | 15.209 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 6.426 | 8.221 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.426.

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

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, 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.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, l'Azienda attesta che sono state ricevute le seguenti somme:

Corrispettivi da contratto di servizio con il Comune di Pioltello :

| | |
|-------------------------------|---------|
| per Asilo Nido | 500.066 |
| per Centri Diurni Estivi | 29.400 |
| per Centri Prima Infanzia | 101.266 |
| per Educativa del Territorio | 91.463 |
| per Pre-post scuola | 2.579 |
| per Servizio Educativo Minori | 177.000 |
| per Sportello Genitori | 8.197 |
| per Sportello Psicologico | 30.000 |

Contributo del Comune di Pioltello:

| | |
|-----------------------|---------|
| per Asili Nido gratis | 123.409 |
|-----------------------|---------|

Contributo regionale:

| | |
|----------------------------|--------|
| per Asili Nido | 16.159 |
| per Centri per la Famiglia | 3.803 |
| per Centro Estivo | 4.565 |

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 |
|---|----------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 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 comprendente anche i costi accessori 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 | 20% |
| Mobili e arredi | 15% |
| | |

| | |
|--------------|-----|
| Attrezzature | 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 | 6.675 | 11.181 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.506 | 1.273 | 5.779 |
| Valore di bilancio | - | 5.402 | 5.402 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.413 | 3.802 | 5.215 |
| Ammortamento dell'esercizio | 471 | 1.481 | 1.952 |
| Totale variazioni | 942 | 2.321 | 3.263 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 5.919 | 10.477 | 16.396 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.977 | 2.754 | 7.731 |
| Valore di bilancio | 942 | 7.723 | 8.665 |

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate macchine d'ufficio e relativi software operativi.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda 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 1.000.

La voce "Crediti" è così composta:

| | |
|---|--------|
| Crediti v/Clienti | 1.342 |
| Crediti v/Utenti | 21.341 |
| Crediti v/Comune per nidi gratuiti | 68.291 |
| Crediti per contributo regionale | 24.526 |
| Crediti v/Comune per rette incassate | 360 |
| Crediti v/Coop. Progetto A | 540 |
| Crediti v/Erario per IVA | 4.951 |
| Crediti v/Erario per Ires | 2.211 |
| Crediti v/Erario per Irap | 2.935 |
| Crediti v/Erario per rimborso irap | 5.094 |
| Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014 | 1.099 |
| Crediti v/Erario per Ires anticipata | 1.737 |
| Crediti v/Erario per Irap anticipata | 195 |
| Fondo svalutazione crediti | -1.000 |

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.

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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La voce "Debiti" è così composta:

| | |
|---|---------|
| Fatture da ricevere da fornitori | 101.209 |
| Note di credito da ricevere da fornitori | -2.773 |
| Debiti v/fornitori per fatture ricevute | 227.261 |
| Debiti v/Revisore per compreso da liquidare | 4.640 |
| Debiti v/Erario per ritenute lav.dip. | 10.258 |
| Debiti v/Erario per ritenute lav.aut. | 2.520 |
| Debiti v/Erario per imposta sost.TFR | 164 |
| Debiti per addizionale reg.le | 271 |
| Debiti per addizionale com.le | 30 |
| Debiti v/INPS | 23.170 |
| Debiti v/INAIL | 5.883 |
| Sindacati c/ritenute | 663 |
| Dipendenti c/retribuz.differite | 48.086 |
| Oneri su retribuz.differite | 7.667 |

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.

Nel dettaglio:

Ricavi delle vendite e prestazioni:

| | |
|---|---------|
| Corrispettivi utenti | 151.762 |
| Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio) | 939.970 |
| Consulenza formativa | 1.100 |
| Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili | 4.522 |

Altri ricavi e proventi:

| | |
|---|---------|
| Altre sopravvenienze attive gestionali | 2.936 |
| Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti | 123.409 |
| Contributo Fondo Sociale Regionale Asili Nido | 16.159 |
| Contributo Fondo Sociale Regionale Centri per la Famiglia | 3.803 |
| Contributo Fondo Sociale Regionale Centro Estivo | 4.564 |
| Contributo Arti e Mestieri | 17.675 |
| Rimborso spese legali | 1.381 |
| Arrotondamenti attivi diversi | 19 |

La significativa variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni rispetto all'esercizio precedente deriva dalla modifica al Contratto di Servizio con il Comune di Pioltello per effetto della quale si è passati da una regolazione contributiva dei rapporti ad una regolazione corrispettiva.

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

Nel dettaglio:

| | | |
|---|---------|----------------|
| <i>Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | | 119.534 |
| Pasti | 100.794 | |
| Acquisto materiale didattico | 1.806 | |
| Acquisto materiale igienico-sanitario | 8.757 | |
| Acquisto materiale vario di consumo | 1.604 | |
| Acquisto beni strument.inf.516,46 ded. | 5.625 | |
| Cancelleria varia | 611 | |
| Stampati amministrativi | 337 | |
| <i>Per servizi</i> | | 480.062 |
| Gestione Centro Estivo | 40.175 | |
| Gestione centro aggregazione giovanile | 182.380 | |
| Gestione pre post scuola | 19.374 | |
| Realizzazione servizi online | 3.355 | |
| Sostituzione personale ausiliario | 89.710 | |
| Sostituzione personale educativo | 23.936 | |
| Servizi vari | 73 | |
| Trasporti di terzi (attività servizi) | 732 | |
| Spese telefoniche ordinarie | 203 | |
| Spese telefoniche radiomobili | 35 | |
| Pulizia locali | 31.161 | |
| Spese manutenzione attrezzature proprie | 105 | |
| Spese manut.su immobili di terzi | 1.100 | |
| Consulenze legali varie | 1.903 | |
| Presidente di Commissione | 400 | |
| Spese legali recupero crediti | 13.946 | |
| Coordinatrice pedagogista | 8.316 | |
| Servizi educativi prima infanzia | 6.559 | |
| Supporto psicopedagogico scolastico | 19.507 | |
| Compensi revisori professionisti | 2.533 | |
| Compensi revisori co.co.co | 4.000 | |
| Contributi previd.revisori co.co.co | 640 | |
| Pubblicità, inserz. e affissioni ded. | 25 | |
| Materiale pubblicitario | 1.172 | |
| Spese per alberghi e ristoranti | 73 | |
| Spese rappres.deduc.(con limite ricavi) | 46 | |
| Spese commerciali varie | 149 | |
| Spese postali | 350 | |
| Elaborazione contabilità | 6.661 | |
| Elaborazione stipendi | 6.891 | |
| Altre spese amministrative | 1.699 | |
| Premi di assicurazioni non obbligatorie | 4.586 | |
| Assistenza software | 488 | |
| Altre spese generali varie | 495 | |
| Organo di Vigilanza | 900 | |

| | | |
|--|---------|----------------|
| Responsabile sicurezza | 1.736 | |
| Rinnovo dominio | 115 | |
| Rimborsi chilometrici dipendenti | 110 | |
| Rimborsi spese personale a piè di lista | 886 | |
| Ricerca, formazione e addestramento | 1.602 | |
| Visite mediche periodiche ai dipendenti | 1.057 | |
| Commissioni e spese bancarie | 880 | |
| Per il personale | | 632.177 |
| Retribuzioni lorde | 454.871 | |
| Contributi INPS | 133.642 | |
| Quote TFR dipendenti | 32.413 | |
| Premi INAIL | 5.869 | |
| Sopr.pass.ind.oneri soc.ev.str/es.prec. | 5.383 | |
| Ammortamenti e svalutazioni | | 2.952 |
| Amm.to civilistico attrez.varia e minuta | 145 | |
| Amm.to civilistico mobili e arredi | 143 | |
| Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron. | 1.193 | |
| Amm.to civilistico concessioni, licenze | 471 | |
| Acc.to sval. crediti v/clienti | 1.000 | |
| Accantonamento per rischi | | 5.000 |
| Accantonamento altri fondi rischi | 5.000 | |
| Oneri diversi di gestione | | 11.981 |
| IVA indetraibile | 573 | |
| Diritti camerati | 211 | |
| Imposta di registro e concess. govern. | 310 | |
| Altre imposte e tasse indirette | 208 | |
| Spese, perdite e sopravv.passive deduc. | 7.798 | |
| Spese, perdite e sopravv.passive inded. | 1.219 | |
| Sanzioni, penalità e multe | 676 | |
| Contributi associativi | 646 | |
| Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 217 | |
| Perdite su crediti | 95 | |
| Arrotondamenti passivi diversi | 25 | |
| Differenza di arrotondamento all'Euro | 2 | |

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

L'Azienda 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 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.

L'Azienda ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite 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 | 24 |
| IRAP | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 |

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-------|-------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 424 | - |
| Totale differenze temporanee imponibili | 5.543 | 5.000 |
| Differenze temporanee nette | 5.119 | 5.000 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 509 | - |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 1.228 | 195 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 1.737 | 195 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile | 2.120 | (424) | 1.696 | 24,00% | 101 |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento fondo rischi controversi legali | 5.000 | 5.000 | 24,00% | 1.200 | 3,90% | 195 |

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento rischi su crediti eccedenti la quota ded. | 543 | 543 | 24,00% | 130 | - | - |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

L'Azienda non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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 del 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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che l'Azienda non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 5.783 al Fondo di Riserva Ordinario;
euro 643 al Fondo Rinnovo Impianti.

Nota integrativa, parte finale

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 dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 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, 29/03/2018

Guido Castoldi, Amministratore Unico