

**OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE CONSORTILE**

P. IVA 03743620969  
GALLERIA MARCONI 7/D 20059 VIMERCATE MB  
Iscritta al Registro Imprese di MONZA-BRIANZA Codice Fiscale 03743620969

**NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2010**

**PREMESSA**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. La società ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

***Principi di redazione***

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio. Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

***Deroghe***

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

### **1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le attività di competenza istituzionale degli enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

### **2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in modo sistematico tenendo conto della loro prevedibile utilità futura; i fondi ammortamento formati non trovano evidenziazione in bilancio in quanto sono portati a riduzione della voce alla quale si riferiscono.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di portare a costo (costi figurativi per immobilizzazioni) gli acquisti effettuati nell'anno di beni ammortizzabili, tenuto conto della natura di ente pubblico dell'azienda. Il valore delle immobilizzazioni derivanti dagli anni precedenti è stato accantonato nel fondo rischi e oneri diversi.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate perdite durevoli di valore tali da richiedere la riduzione del valore di bilancio delle partecipazioni.

#### **CREDITI**

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

#### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

**FONDI RISCHI ED ONERI**

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

**TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

**DEBITI**

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

**3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2009 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
18.399	23.091	4.692

Nel prospetto che precede, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

**Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software.

**Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
1.244.651	1.244.651	

La voce accoglie

Terreni e fabbricati 1.184.418

Altri beni 60.233

**Altri beni**

La voce e' così composta:

Mobili e arredi

Macchine elettriche ed elettroniche

Automezzi

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
79.996	79.996	

La classe immobilizzazioni finanziarie è composta da un fondo di investimento richiesto dalla banca, quale garanzia per la concessione del mutuo passivo presente nello stato patrimoniale. Nella precedente tabella sono esposte le variazioni delle voci che rientrano nella categoria.

**Altri Titoli**

Gli "Altri titoli" risultano essere iscritti in bilancio al netto del relativo fondo di svalutazione. Nel prospetto vengono evidenziate, per ogni singola voce e per il relativo fondo di svalutazione, le movimentazioni intercorse nel corso dell'esercizio:

	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
a) Titoli a cauzione				
b) Titoli in garanzia				
c) Altri	79.996			79.996
d) (F.do sval.titoli immobil.ti)				
+ Differenze da arrotondamenti				
<b>Totale</b>	79.996			79.996

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
2.119.588	48.163	10.283	2.157.468

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decrement o</b>	<b>Arrot.</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>
1) Verso clienti	750.505		10.283		740.222
2) Verso imprese controllate					
3) Verso imprese collegate					
4) Verso imprese controllanti					
4 bis) Crediti tributari	12.394	1.406			13.800
4 ter) Imposte anticipate					
5) Verso altri	1.356.689	46.757			1.403.446

Si è provveduto a distinguere l'ammontare dei crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

<b>Voce</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
1) Crediti verso clienti	740.222			740.222
2) Crediti v/ imprese controllate				
3) Crediti v/ imprese collegate				
4) Crediti v/ imprese controllanti				
4-bis) Crediti tributari	13.800			13.800
4-ter) Imposte anticipate				
5) Crediti verso altri	1.403.446			1.403.446
<b>Totale</b>	<b>2.157.468</b>			<b>2.157.468</b>

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti.

#### *Disponibilità liquide*

<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
2.257.253	2.174.689	(82.564)

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni subite nel corso dell'esercizio.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>Arrot.</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>
Depositi bancari	2.256.057		244.357		2.011.700
Assegni					
Denaro e altri valori in cassa	1.196		161.793		162.989
<b>Totale</b>	<b>2.257.253</b>				<b>2.174.689</b>

La voce denaro e altri valori in cassa contiene, oltre a un valore residuale di cassa contanti, 162.982 euro di valore di cassa voucher virtuali.

**4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
50.000	50.000	

  

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
<b>I.) Capitale</b>	50.000	50.000	
<b>II.) Riserva da sovrapprezzo azioni</b>			
<b>III.) Riserve di rivalutazione</b>			
<b>IV.) Riserva legale</b>			
<b>V.) Riserve statutarie</b>			
<b>VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio</b>			
<b>VII.) Altre riserve distintamente indicate</b>			
<b>VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo</b>			
<b>IX.) Utile (perdita) d'esercizio</b>			
<b>Totale</b>	50.000	50.000	

**Capitale sociale**

Al 31/12/10 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Nel conto altri fondi e accantonamenti è stata accantonata nel 2004 una quota prudenziale di imposte, nel caso in cui la questione interpellò presso l'agenzia delle entrate non volga a nostro favore su consiglio del revisore dei conti. Inoltre è stato accantonato il valore residuo delle immobilizzazioni, precedentemente acquistate, non completamente ammortizzate, poiché, come già detto, si è scelto dall'esercizio 2008 in avanti, di portarle a costo nell'anno di acquisto. L'utilizzo del 2010 è riferito a una regolazione.

<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>	<b>Variazione</b>
118.913	118.900	(13)

Composizione della posta in esame:

	<b>Saldo 31/12/2009</b>	<b>Acc.to</b>	<b>Utilizzo</b>	<b>Disinquinamento</b>	<b>Arrot.</b>	<b>Saldo 31/12/2010</b>
<b>a) Trattamento di quiescenza</b>						
<b>b) Imposte, anche differite</b>						
<b>c) Altri fondi</b>	118.913		13			118.900
<b>Totale</b>	118.913		13			118.900

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Il debito per TFR nei confronti dei dipendenti ha subito

## OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

nel corso dell'esercizio un incremento con l'accantonamento di fine esercizio relativo ai rapporti di lavoro in essere

	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2010
<b>Totale</b>	99.476	27.914			127.390

**DEBITI**

Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2010
2.827.440	26.788	68.691	2.785.537

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2010
1) Obbligazioni					
2) Obbligazioni convertibili					
3) Deb. v/soci per finanziamenti					
4) Debiti verso banche	601.254		26.523		574.731
5) Debiti verso altri finanziatori					
6) Acconti					
7) Debiti verso fornitori	1.728.356		39.696		1.688.660
8) Deb. rappresentati da titoli di credito					
9) Debiti verso imprese controllate					
10) Debiti verso imprese collegate					
11) Debiti verso imprese controllanti					
12) Debiti tributari	31.796		1.316		30.480
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	39.889		1.156		38.733
14) Altri debiti	426.145	26.788			452.933

Suddivisione per scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
1) Obbligazioni				
2) Obbligazioni convertibili				
3) Deb. v/soci per finanziamenti				
4) Debiti verso banche		574.731		574.731
5) Debiti verso altri finanziatori				
6) Acconti				
7) Debiti verso fornitori	1.688.660			1.688.660
8) Deb. rappresentati da titoli di credito				
9) Debiti verso imprese controllate				
10) Debiti verso imprese collegate				
11) Debiti verso imprese controllanti				
12) Debiti tributari	30.480			30.480

## OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	38.733			38.733
14) Altri debiti	452.933			452.933
<b>Totale</b>	<b>2.210.806</b>	<b>574.731</b>		<b>2.785.537</b>
<b>Debiti derivanti da operazioni "Pronti contro termine"</b>				
<b>Debiti v/fornitori da operazioni di loc. finanziaria per canoni ancora da pagare (entro 12 mesi)</b>				
<b>Debiti v/fornitori da operazioni di loc. finanziaria per canoni ancora da pagare (oltre 12 mesi)</b>				

**Debiti verso banche**

I debiti verso banche sono rappresentati dal mutuo richiesto per la costruzione del nuovo CDD e dal mutuo richiesto per l'acquisizione della sede, al netto delle quote pagate nel 2010.

**Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri debiti**

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Saldo 31/12/2009	Incremento	Decremento	Arrot.	Saldo 31/12/2010
2.624.058		25.990		2.598.068

**5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE**

Come ricavi delle vendite e prestazioni sono indicati quei ricavi derivanti da fatturazione. Tutti gli altri sono indicati alla lettera e).

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
12.269.255	12.945.007	675.752

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
a) Ricavi vendite e prestazioni	6.057.546	1.252.864	(4.804.682)
b) Variaz. rimanenze di prodotti			
c) Variaz. lavori in corso su ord.			
d) Incrementi imm.ni lavori interni			
e) Altri ricavi e proventi	6.211.709	11.692.143	5.480.434
<b>Totale</b>	<b>12.269.255</b>	<b>12.945.007</b>	<b>675.752</b>

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

## OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
12.199.666	13.006.909	807.243

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
Materie prime e merci	52.002	80.621	28.619
Servizi	10.382.026	11.111.196	729.170
Godimento beni di terzi	124.465	168.784	44.319
Salari e stipendi	1.319.184	1.352.047	32.863
Oneri sociali	257.226	263.675	6.449
Trattamento di fine rapporto	23.688	28.236	4.548
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamenti imm. immateriali			
Ammortamenti imm. materiali	32.837	23.773	(9.064)
Altre svalutazioni delle immobilizzaz.			
Svalutazioni crediti att. circolante			
Var. rimanenze, materie prime			
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	8.238	2.350	(5.888)
<b>Totale</b>	<b>12.199.666</b>	<b>13.030.682</b>	<b>831.016</b>

**SALARI E STIPENDI**

Si fa notare che nella voce salari e stipendi sono compresi i compensi relativi a tutti i collaboratori coordinati e continuativi, che per i principi contabili adottati andrebbero nella voce costi per servizi. Si è invece scelto di inserirli qui, poiché la voce risulta essere la base imponibile dell'irap, che per la particolare tipologia di azienda, viene calcolata come somma di costi e non come differenza.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
Interessi da imprese controllate			
Interessi da imprese collegate			
Interessi da imprese controllanti			
Interessi da altre imprese			
Interessi bancari	17.820	5.207	(12.613)
Interessi s/crediti v/clienti			
Interessi su finanziamenti			
Int. attivi su operaz. "Pronti contro termine"			
Plusv. su operaz. "Pronti contro termine"			
Differenze da arrotondamenti			
<b>Totale</b>	<b>17.820</b>	<b>5.207</b>	<b>(12.613)</b>

**Interessi ed altri oneri finanziari**

## OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
Interessi v/impresе controllate			
Interessi v/impresе collegate			
Interessi v/impresе controllanti			
Interessi v/altre impresе			
Interessi s/partecipazioni			
Oneri su fidejussione			
Oneri su mutui			
Interessi bancari	33.445	28.221	(33.445)
Interessi s/debiti v/fornitori			
Interessi medio credito			
Int. passivi su operaz. "Pronti contro termine"			
<i>Differenze da arrotondamenti</i>			
<b>Totale</b>	<b>33.445</b>	<b>28.221</b>	<b>(33.445)</b>

**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
	163.083	163.083

La tabella riassume la movimentazione del conto sopravvenienze attive, le quali derivano da una previsione di costi che si sono poi rivelati inferiori alle attese.

**IMPOSTE SUL REDDITO**

Sono costituite esclusivamente dall'irap di competenza dell'anno, poiché essendo l'azienda un ente pubblico economico che non svolge attività commerciale, non sconta l'imposta sul reddito.

Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
53.964	54.392	428

Composizione della posta in esame:

Descrizione	Saldo 31/12/2009	Saldo 31/12/2010	Variazione
Imposte correnti	53.964	54.392	428
Imposte differite			
Imposte anticipate			
Oneri per trasparenza/cons.			
Proventi per trasparenza/cons.			

**6) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
IRENE MARIA COLOMBO

