

## **AZIENDA SPECIALE CASA DI RIPOSO MONTICELLO**

**Sede in:** VIA SIRTORI N. 1 - 23876 - MONTICELLO BRIANZA (LC)

**Codice fiscale:** 94024920137

**Partita IVA:** 02934280138

**Registro imprese di:** LECCO

**N. iscrizione reg. imprese:** 94024920137

**N. Iscrizione R.E.A.:** 302380

# **NOTA INTEGRATIVA**

## **AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2015 (In unità di Euro)**

### **PREMESSA**

Il presente Bilancio è stato redatto secondo il Decreto del Ministro del Tesoro del 26/04/1995.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi dell'art. 2423 del C.C., parte integrante del Bilancio al 31.12.2015. Essa assolve alla duplice funzione di dettagliare ed integrare i dati esposti nello schema di stato patrimoniale e nello schema di conto economico, al fine di fornire al lettore del bilancio, le informazioni necessarie per poter apprezzare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda speciale, nonché il risultato dell'esercizio.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

L'Azienda esplica la sua attività principale nel campo socio – assistenziale in qualità di R.S.A. regolarmente accreditata ed in possesso di autorizzazione al funzionamento che, con delibera nr. 95 del 20.02.2006 del DGR dell'Asl di Lecco, è stata volturata all'Azienda Speciale.

L'Azienda ha inoltre gestito nel corso dell'esercizio i seguenti servizi:

- Assistenza Domiciliare Associata
- Assistenza voucher

- Assistenza Tutelare
- Ristorazione Pasti esterni
- Mensa scolastica

## **Criteri di valutazione ( Art. 2427 nr. 1 )**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Fra le *licenze di software* vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti per un periodo comunque non superiore a cinque esercizi.

Nelle manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono stati iscritti i costi sostenuti per opere di riammodernamento ed adeguamento strutturale dell'immobile di proprietà del Comune di Monticello Brianza ove è svolta l'attività dell'Azienda Speciale.

Relativamente alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi nel corso dell'esercizio 2013, il Consiglio di Amministrazione ( nella seduta del 15/04/2014), recependo i risultati della relazione dell'ingegner Maggioni sulla vita utile degli interventi eseguiti dal 2008 al 2013 sull'immobile di proprietà dell'Amministrazione Comunale, ha deciso di modificare il piano di ammortamento di tali opere, adottando il coefficiente di ammortamento del 3% in sostituzione del 10% utilizzato fino al precedente esercizio.

Alla luce infatti della prospettiva della continuazione della attività dell'Azienda speciale anche oltre la scadenza iniziale dell'affidamento ( 2016) si è stimato che la durata dell'utilità delle opere di ammodernamento eseguite sull'immobile di via Sirtori potesse coincidere con la durata della vita utile dei cespiti immobiliari su cui tali lavori insistono e sui quali l'Ente proprietario applica ai sensi dell'art. 229 del D.Lgs. 267/200 la sopra citata aliquota del 3%.

Devesi aggiungere che contestualmente è stato modificato il piano di riparto dei contributi in conto impianti erogati dal comune di Monticello Brianza che sono oggetto di risconto contabile in relazione alla la vita utile del bene di riferimento.

### **Immobilizzazioni materiali**

In data 1-1-2006, in sede di passaggio dalla gestione in economia alla gestione mediante Azienda Speciale, le immobilizzazioni sono state contabilizzate in base al valore di conferimento quale risulta da valutazione inventariale predisposta da Società incaricata dal Comune di Monticello Brianza.

Le immobilizzazioni materiali acquisite in seguito sono state iscritte al costo di acquisto.

Gli Ammortamenti vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Si pone in evidenza che il fabbricato dove viene svolta l'attività istituzionale è rimasto di proprietà del Comune di Monticello Brianza che ha concesso un diritto d'uso all'Azienda Speciale a partire dall'anno 2006.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate, in ossequio al dettato civilistico al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate, tenuto conto dell'elevata velocità di rigiro dei materiali di consumo e di pulizia nonché dei medicinali e dei prodotti per l'incontinenza, secondo l'ultimo costo di acquisto.

### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo che, in considerazione della particolare natura degli stessi, coincide con il valore nominale.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Le Imposte differite sono rilevate in Bilancio sulle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali.

Nel corrente esercizio è stato incrementato il fondo rischi cause legali di € 72.000 tenuto conto della relazione del legale dell'Azienda Speciale in relazione ai contenziosi attualmente nonché alla previsione (peraltro molto prudentiale) delle eventuali soccombente.

La temporanea situazione di non deducibilità fiscale dell'importo accantonato, ha determinato di conseguenza l'accantonamento di imposte anticipate in relazione all'aliquota fiscale vigente.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Le singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, costituiscono il fondo TFR iscritto in bilancio.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie e considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il personale in pianta organica presso il comune di Monticello Brianza era in carico all'Azienda in forza di provvedimento di comando inizialmente fino al 31.12.2007 ed in seguito a proroga fino al 30.06.2008.

Dall'1/7/2008 il personale suddetto è passato direttamente nei ruoli dell'Azienda Speciale.

Per detto personale il contratto di lavoro di riferimento resta quello del personale del comparto delle Regioni ed Autonomie Locali.

Per il personale direttamente assunto dall'Azienda Speciale invece il contratto di lavoro di riferimento è il contratto UNEBA.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Sono stati riscontrati con il criterio della durata del periodo di ammortamento del cespite, i contributi ricevuti nel corrente esercizio dal Comune di Monticello Brianza a fronte di spese di investimento messe in programma dall'Azienda Speciale.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili adottati dall'OIC., le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Movimenti delle immobilizzazioni (Art. 2427, n. 2)**

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Movimenti immobilizzazioni immateriali**

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

#### **Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti**

|                                     | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Ammortamenti dell'esercizio | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Concessioni, licenze, marchi</b> | 14.588              | 1.464      | 5.769                       | 10.283              |
| <b>Manutenzioni straordinarie</b>   | 494.785             | 116.448    | 53.580                      | 557.653             |
| <b>Totale</b>                       | 509.373             | 117.912    | 59.349                      | 567.936             |

### **Movimenti immobilizzazioni materiali**

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

#### **Immobilizzazioni Materiali - Movimenti**

|                                     | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Ammortamenti dell'esercizio | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Attrezzature ind. e commerc.</b> | 49.448              | 15.969     | 14.063                      | 51.354              |
| <b>Altri beni</b>                   | 98.721              | 4.287      | 54.031                      | 48.977              |
| <b>Totale</b>                       | 148.169             | 20.256     | 68.094                      | 100.331             |

La voce "Altri beni" è così ulteriormente dettagliabile:

|                              | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni   | Ammortamenti dell'esercizio | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Arredi</b>                | 75.833              | 671          | 44.871                      | 31.633              |
| <b>Macchine elettroniche</b> | 16.239              |              | 4.653                       | 11.586              |
| <b>Autovetture</b>           |                     |              |                             |                     |
| <b>Biancheria</b>            | 6.649               | 3616         | 4.507                       | 5.758               |
| <b>Totale</b>                | <b>98.721</b>       | <b>4.287</b> | <b>54.031</b>               | <b>48.977</b>       |

Gli ammortamenti sono calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Attrezzature specifiche | 12,50% |
| Mobili ed Arredi        | 10,00% |
| Macchine elettroniche   | 20,00% |
| Autovetture             | 25,00% |
| Biancheria              | 40,00% |

Tali ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dall'Azienda Speciale.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni tecniche sono calcolate sulla base della stima della vita utile dei cespiti, periodicamente verificata per tenere conto del degrado degli stessi.

Per i beni acquisiti nell'esercizio, l'ammortamento è stato rapportato ai mesi di possesso.

### **Riduzione di valore delle immobilizzazioni (Art. 2427, n. 3 bis)**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### **Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo (Art. 2427, n. 4)**

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non trattate nei punti precedenti.

In particolare per i fondi e per il trattamento di fine rapporto vengono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

## **ATTIVITA'**

### **Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni**

|                                | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni    | Saldo al 31/12/2015 |
|--------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Mat. prime, suss. e di consumo | 35.541              | -1.302        | 34.239              |
| <b>Totale</b>                  | <b>35.541</b>       | <b>-1.302</b> | <b>34.239</b>       |

La composizione della voce "Rimanenze" è la seguente:

- Detersivi ed articoli di pulizia € 6.481
- Farmaci e materiale sanitario € 13.176
- Presidi per incontinenti € 14.582

## **Crediti**

La composizione della voce crediti è la seguente:

|                           | Saldo al<br>31.12.2014 | Saldo al<br>31.12.2015 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Ospiti                    | 75.794                 | 59.038                 |
| Retesalutei               | 4.198                  | 2.447                  |
| A.S.L.                    | 23.625                 | 13.749                 |
| Comune di Monticello      | 0                      | 0                      |
| Crediti tributari         | 80.507                 | 36.373                 |
| Imposte anticipate        | 58.719                 | 53.273                 |
| Fatture da emettere       | 141.734                | 162.222                |
| Corrispettivi da emettere | 4.132                  | 10.931                 |
| Altri crediti             | 12.281                 | 12.609                 |
| <b>Totale</b>             | <b>400.990</b>         | <b>350.642</b>         |

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

.

### Attivo circolante - Attività Finanziarie non immobilizzate

|                              | Saldo al 31/12/2014 | Acquisti | Rivalutazioni | Prelievi | Svalutazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------------|---------------------|----------|---------------|----------|--------------|---------------------|
| <b>Gestione Patrimoniale</b> | 500.000             | 0        |               |          |              | 500.000             |
| <b>BPS</b>                   | 100.000             |          |               |          |              | 100.000             |
| <b>Obbligazioni</b>          |                     |          |               |          |              |                     |
| <b>Totale</b>                | 600.000             | 0        |               |          |              | 600.000             |

### Imposte anticipate

Sono state stanziare imposte anticipate sull'accantonamento a fondo rischi.

Sono state inoltre assorbite imposte anticipate in relazione al parziale utilizzo della perdita fiscale relativa all'esercizio 2012 e 2013.

Le imposte anticipate sono state stanziare con un'aliquota IRES del 27,50% in quanto si ritiene che possano essere assorbite nell'esercizio 2016.

Le movimentazioni sono così dettagliate:

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Saldo al 1.01.2015</b>                   | <b>58.719</b> |
| Imposte anticipate sorte nell'esercizio     | 19.800        |
| Imposte anticipate annullate nell'esercizio | 25.246        |
| <b>Saldo al 31.12.2013</b>                  | <b>53.273</b> |
| <b>Totale entro l'esercizio successivo</b>  | <b>53.273</b> |
| <b>Totale oltre l'esercizio successivo</b>  | <b>0</b>      |

### Disponibilità liquide

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

|                                 | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>Depositi bancari</b>         | 543.785             | 47.528     | 591.313             |
| <b>Denaro e valori in cassa</b> | 1.895               | 1.146      | 3.041               |
| <b>Totale</b>                   | 545.680             | 48.674     | 594.354             |

### Ratei e Risconti attivi

#### Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

|                        | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>Risconti attivi</b> | 9.608               | -4.579     | 5.029               |
| <b>Ratei attivi</b>    | 4.372               | 1.719      | 6.091               |
| <b>Totale</b>          | 13.980              | -2.860     | 11.120              |

Nella tabella che segue, viene dettagliata la composizione della voce "Risconti attivi":

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Assicurazioni                       | 672          |
| Spese telefoniche ed altri risconti | 4.357        |
| <b>Totale</b>                       | <b>5.029</b> |

## PASSIVITA'

### Patrimonio netto - Variazioni

|                                     | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>I Capitale</b>                   | 795.255             |            | 795.255             |
| <b>V Altre riserve</b>              | 0                   |            | 0                   |
| <b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b> | -94.107             | 16.519     | -77.588             |
| <b>IX Utile dell'esercizio</b>      | 16.520              | 750        | 17.270              |
| <b>IX Perdita dell'esercizio</b>    |                     |            |                     |
| <b>Totale</b>                       | 717.668             | 17.269     | 734.937             |

Il Patrimonio netto al 31.12.2015 è suddiviso nelle due voci:

- A) Capitale di dotazione: rappresenta l'equivalente dei conferimenti in danaro e in beni strumentali effettuati all'atto della costituzione e nel corso dell'esercizio dall'Ente di riferimento. Ammonta ad € **795.255** e deve essere considerato quale quota vincolata per disposizione da terzi.
- B) Perdite a nuovo : rappresenta la quota della perdita degli esercizi 2012 e 2013 che non è stata compensata con gli utili degli altri esercizi .
- C) Utile dell'esercizio: rappresenta l'utile dell'esercizio 2015 che potrà essere utilizzato per ridurre le perdite residue degli esercizi 2012 e 2013 non ancora compensate.

### Passivita' - Fondi per rischi ed oneri - Variazioni

|                                      | Saldo al 31/12/2014 | Accantonamenti | Utilizzi | Saldo al 31/12/2015 |
|--------------------------------------|---------------------|----------------|----------|---------------------|
| <b>Per imposte differite</b>         | 42                  |                |          | 42                  |
| <b>Per fondo rischi cause legali</b> | 38.477              | 72.000         |          | 110.477             |
| <b>Totali</b>                        | 38.519              | 72.000         |          | 110.519             |

### Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

|               | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni per liquidazioni e imp.sostitutiva | Accantonamento dell'esercizio | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------|---------------------|---|-------------------------------|---------------------|
| <b>T.F.R.</b> | 493.270             | 30.575  | 92.593                        | 555.288             |
| <b>Totale</b> | 493.270             | 30.575  | 92.593                        | 555.288             |



### Passivita' - Debiti - Variazioni

|                                    | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>Debiti v/fornitori</b>          | 610.493             | -88.362    | 522.131             |
| <b>Debiti tributari</b>            | 28.507              | -4.820     | 23.687              |
| <b>Debiti v/ist. previdenziali</b> | 73.664              | -48.228    | 25.436              |
| <b>Altri debiti</b>                | 119.235             | -16.126    | 103.109             |
| <b>Totale</b>                      | 831.899             | -157.536   | 674.363             |

Nella voce "Debiti verso fornitori" sono inclusi anche debiti per fatture da ricevere per € 78.545

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per il versamento di ritenute erariali sugli emolumenti a vario titolo corrisposti nel mese di Dicembre 2015 nonché il saldo Ires pari ad € 1.095.

La voce "Debiti verso Istituti Previdenziali" è al netto dell'importo di € 55.510 che è pari a somme **erroneamente** rimborsate dall'Inps e che dovranno essere restituite a richiesta dell'istituto.

Nella voce "Altri debiti" sono invece inclusi:

- debiti per somme da riconoscere al personale ed ai collaboratori per le prestazioni del mese di Dicembre 2015 per € 99.373;
- altri debiti minori per € 3.736.

### Passivita' - Ratei e risconti passivi - Variazioni

|                         | Saldo al 31/12/2014 | Variazioni | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| <b>Risconti passivi</b> | 127.430             | -2.452     | 124.978             |
| <b>Ratei passivi</b>    | 44.947              | 13.590     | 58.537              |
| <b>Totale</b>           | 172.377             | 11.138     | 183.515             |

I "Risconti passivi" sono relativi al risconto del contributo in conto investimenti attribuiti nel 2012 e nel 2014 dal Comune di Monticello Brianza e che viene imputato alla competenza dell'esercizio in proporzione alla manifestazione degli ammortamenti sui beni oggetto di contribuzione.

I "Ratei passivi" sono relativi alle quote di mensilità di competenza del 2015 che verranno corrisposte nel 2016.

### Elenco delle partecipazioni (Art. 2427, n. 5)

L'Azienda Speciale non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate né in altre imprese.

### Crediti e Debiti oltre cinque anni (Art. 2427, n. 6)

Non esistono crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

## **6 TER) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE**

Non sono state effettuate nel corso dell'esercizio operazioni riconducibili alla categoria sopra richiamata.

### **Oneri finanziari capitalizzati (Art. 2427, n. 8)**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari

## **CONTO ECONOMICO**

### **Ripartizione dei ricavi**

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività:

|                           | Saldo al 31.12.2015 |
|---------------------------|---------------------|
| Rette ospiti              | 2.761.202           |
| Contributi regionali      | 1.665.403           |
| Proventi attività esterne | 330.319             |
| Altri ricavi e proventi   | 137.152             |
| <b>Totale</b>             | <b>4.894.076</b>    |

I "Proventi da attività esterne" sono così rappresentati:

|                              | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------------------|---------------------|
| Assistenza domiciliare       | 70.904              |
| Assistenza tutelare          | 54.530              |
| Assistenza voucher           | 169.458             |
| Ristorazione pasti esterni   | 24.066              |
| Pasti dipendenti e royalties | 11.361              |
| <b>Totale</b>                | <b>330.319</b>      |

Gli "Altri Ricavi e Proventi" sono così rappresentati:

|                           | Saldo al 31.12.2015 |
|---------------------------|---------------------|
| Ristorazione scuole       | 102.874             |
| Contributi Rete salute    | 2.445               |
| Introiti Agenzia Sviluppo |                     |
| Introiti e diversi        | 27.723              |
| Contributo c/impianti     | 4.110               |
| <b>Totale</b>             | <b>137.152</b>      |

## Ripartizione dei costi

Si passa all'analisi dei costi raggruppati secondo le diverse aree di attività dell'Azienda Speciale.

### Acquisto materie prime

|                             | Saldo al 31.12.2014 | Saldo al 31.12.2015 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Materiale di consumo        | 5.122               | 4.341               |
| Medicinali                  | 51.759              | 54.083              |
| Prodotti per incontinenza   | 71.260              | 68.301              |
| Materiale Sanitario         | 58.049              | 78.278              |
| Prodotti per pulizia e vari | 31.913              | 24.555              |
| <b>Totale</b>               | <b>218.103</b>      | <b>229.558</b>      |

### Costi per servizi

|                               | Saldo al 31.12.2014 | Saldo al 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Spesa Alberghiera             | 902.208             | 945.126             |
| Servizi a rilevanza sanitaria | 1.151.547           | 1.125.530           |
| Consulenze ed indennità       | 88.146              | 96.725              |
| Spese Generali                | 128.661             | 131.446             |
| Spese per servizi esterni     | 177.881             | 193.555             |
| <b>Totale</b>                 | <b>2.448.443</b>    | <b>2.492.382</b>    |

### Costi per godimento di beni di terzi

L'importo di € **130.317** rappresenta la sommatoria tra il canone annuo pagato al Comune di Monticello Brianza per il diritto all'uso dei locali in cui viene esercitata l'attività istituzionale dell'Azienda Speciale (€ 120.000) e le spese per la locazione di apparecchiature utilizzate nell'azienda (€ 10.317).

### Costi per il personale

|                              | Saldo al 31.12.2014 | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Salari e stipendi            | 1.349.825           | 1.392.433           |
| Oneri sociali                | 279.179             | 297.813             |
| Trattamento di fine rapporto | 88.920              | 92.593              |
| Altri costi                  | 27.788              | 23.067              |
| <b>Totale</b>                | <b>1.745.712</b>    | <b>1.805.906</b>    |

Si precisa che:

- o nel 2015 sono stati sostenuti costi per € 400 per la formazione del personale;
- o il carico contributivo tiene conto della non imputazione degli oneri sui permessi per la legge 104 .

### Costi per ammortamenti

|                               | Saldo al 31.12.2014 | Saldo al 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ammortamento software         | 5.328               | 5.769               |
| Ammortamento man.straord.     | 44.695              | 53.580              |
| Ammortamento Progetto Welfare | 2.017               | 0                   |
| Amm.to arredi                 | 44.778              | 44.871              |
| Amm.to attrezzatura specifica | 13.276              | 14.063              |
| Amm.to macc.ne elettroniche   | 4.076               | 4.653               |
| Amm.to autovetture            |                     |                     |
| Amm.to biancheria             | 5.457               | 4.507               |
| <b>Totale</b>                 | <b>119.627</b>      | <b>127.443</b>      |

### Oneri diversi di gestione

|                       | Saldo al 31.12.2014 | Saldo al 31.12.2015 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Tassa Rifiuti         | 12.334              | 12.599              |
| Altre imposte e tasse | 4.989               | 5.466               |
| Perdite su crediti    |                     | 2.021               |
| <b>Totale</b>         | <b>17.323</b>       | <b>20.086</b>       |

### Proventi ed Oneri finanziari

La voce C.17 del conto economico riporta l'importo delle spese bancarie pagate nel 2015 per complessivi € 3.711.

La gestione della liquidità attiva ha fatto registrare interessi attivi su c/c ed altri proventi finanziari per investimenti di liquidità per complessivi € 20.024.

### Proventi e oneri straordinari

#### **Conto Economico – Saldo Proventi ed oneri straordinari**

|                               | Saldo al 31/12/2015 |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Sopravvenienze attive</b>  | 7.860               |
| <b>Sopravvenienze passive</b> |                     |
| <b>Totale</b>                 | <b>7.860</b>        |

### Compensi amministratori e revisore

Ai sensi della legge si evidenziano le indennità complessive spettanti agli amministratori ed il compenso al revisore unico.

|                                   | Saldo al 31/12/2015 |
|-----------------------------------|---------------------|
| Indennità presenza Amministratori | 7.607               |
| Revisore                          | 3.907               |
| <b>Totale</b>                     | <b>11.514</b>       |

## Imposte sul Reddito

### Conto Economico - Imposte sul reddito

|                           | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Imposte correnti</b>   | 45.480              | 16.539              |
| <b>Imposte differite</b>  | -87                 |                     |
| <b>Imposte anticipate</b> | 9.851               | 5.446               |
| <b>Totale</b>             | 55.244              | 21.985              |

## Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente Bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'utile di esercizio di **€ 17.270** viene utilizzato per assorbire parzialmente le perdite maturate negli esercizi 2012 e 2013.

Monticello Brianza,  
Il Direttore Generale  
(dr. Maurizio Gioia)

Il sottoscritto Perego Giovanni delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli artt.,38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 13 pagg. numerate dal 1 al 13 sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti.