

## **AZ.SPEC. CASA DI RIPOSO MONTICELLO**

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

Codice fiscale: 94024920137

Numero REA: LC 302380

Partita IVA: 02934280138

Capitale sociale: -

Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE

Settore attività prevalente (ATECO): 873000

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

### **Bilancio al 31/12/2016**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.884	10.283
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	597.811	557.653
Totale immobilizzazioni immateriali	605.695	567.936
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	66.998	51.354
4) altri beni	56.314	48.977
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	123.312	100.331
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	729.007	668.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	33.572	34.239
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	33.572	34.239
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.470	252.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	419.470	252.013
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.966	15.549
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	20.824
Totale crediti tributari	10.966	36.373
5-ter) imposte anticipate	40.706	53.273
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.749	8.983
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	22.749	8.983
Totale crediti	493.891	350.642
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	600.000	600.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	600.000	600.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	404.002	591.313
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	2.174	3.041
Totale disponibilità liquide	406.176	594.354
Totale attivo circolante (C)	1.533.639	1.579.235
D) Ratei e risconti	8.965	11.120
Totale attivo	2.271.611	2.258.622
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	795.255	795.255
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-60.318	-77.588
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.764	17.270
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	742.701	734.937
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	42
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	144.477	110.477
Totale fondi per rischi ed oneri	144.477	110.519
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	632.369	555.288
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.219	522.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	375.219	522.131
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.753	23.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	27.753	23.687
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.184	25.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.184	25.436
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.150	103.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	127.150	103.109
Totale debiti	552.306	674.363
E) Ratei e risconti	199.758	183.515
Totale passivo	2.271.611	2.258.622

**Conto economico**

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.720.044	4.756.924
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	181.815	145.012
Totale altri ricavi e proventi	181.815	145.012
Totale valore della produzione	4.901.859	4.901.936
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	224.768	229.558
7) per servizi	2.150.993	2.492.382
8) per godimento di beni di terzi	126.398	130.317
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.712.353	1.392.433
b) oneri sociali	364.116	297.813
c) trattamento di fine rapporto	116.451	92.593
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	32.474	23.067
Totale costi per il personale	2.225.394	1.805.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.223	59.349
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.701	68.094
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.924	127.443
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	667	1.302
12) accantonamenti per rischi	34.000	72.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	24.428	20.086
Totale costi della produzione	4.884.572	4.878.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.287	22.942
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	17.306	20.024
Totale proventi diversi dai precedenti	17.306	20.024
Totale altri proventi finanziari	17.306	20.024
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	3.816	3.711
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.816	3.711
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.490	16.313
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.777	39.255
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.488	16.539
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	12.525	5.446
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.013	21.985
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.764	17.270

**Rendiconto finanziario****Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	7.764	17.270
<b>Imposte sul reddito</b>	23.013	21.985
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	-13.490	-16.313
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	17.287	22.942
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	150.451	164.593
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	97.924	127.443
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	248.375	292.036
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	265.662	314.978
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) delle rimanenze</b>	667	1.302
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	-167.457	-2.530
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	-146.912	-88.362
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	2.155	2.860
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	16.243	11.138
<b>Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto</b>	36.496	-21.742
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	-258.808	-97.334
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	6.854	217.644
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati)</b>	13.490	16.313
<b>(Imposte sul reddito pagate)</b>	-10.488	-16.539
<b>(Utilizzo dei fondi)</b>	-39.370	-30.575
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	-29.514	186.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-54.682	-20.256
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-103.982	-117.912
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-158.664	-138.168
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-188.178	48.674
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	591.313	
<b>Danaro e valori in cassa</b>	3.041	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	594.354	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	404.002	591.313
<b>Danaro e valori in cassa</b>	2.174	3.041
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	406.176	594.354

**Rendiconto finanziario, metodo diretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	-29.514	186.843
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-54.682	-20.256
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-103.982	-117.912
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-158.664	-138.168
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	-188.178	48.674
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	591.313	
<b>Danaro e valori in cassa</b>	3.041	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	594.354	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	404.002	591.313
<b>Danaro e valori in cassa</b>	2.174	3.041
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	406.176	594.354

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

### Nota integrativa, parte iniziale



**PREMESSA**

Il presente Bilancio è stato redatto secondo il Decreto Legislativo nr. 139/2015.

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 31.12.2016. 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.

Detta percentuale di ammortamento viene utilizzata anche per gli interventi sulla struttura edilizia eseguiti negli anni successivi.

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 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.

Relativamente alle obbligazioni del Monte dei Paschi di Siena 2014/2017 , non si è presa in considerazione la quotazione al 31.12.2016, essendo intervenuto in data 22/03/2017 l'integrale rimborso, al valor nominale del suddetto titolo.

### **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.

Avendo l'azienda speciale i requisiti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ex art. 2435 bis del Codice Civile , la valutazione dei crediti e debiti, come precisato dall'OIC 19 può essere effettuata senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

### **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 € 34.000 tenuto conto della relazione del legale dell'Azienda Speciale in relazione ai contenziosi attualmente in essere nonché alla previsione ( per altro molto prudentiale) delle eventuali soccombenze.

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 previsti 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.

Nel corso del corrente esercizio si è altresì proceduto al ricalcolo delle imposte anticipate aventi scadenza dall'esercizio 2017 per l'adeguamento alla nuova aliquota IRES ( dal 27,5% al 24%).

**Nota integrativa, attivo**

***Immobilizzazioni***

***Immobilizzazioni immateriali***

**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 delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
<b>Costo</b>	38.822	832.165	870.987
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.539	274.512	303.051
<b>Valore di bilancio</b>	10.283	557.653	567.936
Variazioni nell'esercizio			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.904	95.028	97.932
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.303	54.870	60.173
<b>Totale variazioni</b>	-2.399	40.158	37.759
Valore di fine esercizio			
<b>Costo</b>	41.726	927.193	968.919
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	33.842	329.382	363.224
<b>Valore di bilancio</b>	7.884	597.811	605.695

**Immobilizzazioni materiali****Movimenti immobilizzazioni materiali**

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

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
<b>Costo</b>	233.356	533.683	767.039
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	182.002	484.706	666.708
<b>Valore di bilancio</b>	51.354	48.977	100.331
Variazioni nell'esercizio			

<b>Incrementi per acquisizioni</b>	29.567	25.114	54.681
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.923	17.778	31.701
<b>Totale variazioni</b>	15.644	7.336	22.980
Valore di fine esercizio			
<b>Costo</b>	262.923	558.798	821.721
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	195.925	502.484	698.409
<b>Valore di bilancio</b>	66.998	56.314	123.312

La voce "Altri beni" è così ulteriormente dettagliabile:

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Arredi	31.634	18.110	8.722	41.022
Macchine elettroniche	11.585	2.131	4.652	9.064
Autovetture				
Biancheria	5.758	4.873	4.404	6.227
<b>Totale</b>	<b>48.977</b>	<b>25.114</b>	<b>17.778</b>	<b>56.313</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.

### **Attivo circolante**

**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.

**Rimanenze****Analisi delle variazioni delle rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.239	-667	33.572
<b>Totale rimanenze</b>	<b>34.239</b>	<b>-667</b>	<b>33.572</b>

La composizione della voce "Rimanenze" è la seguente:

- Detersivi ed articoli di pulizia € 6.244
- Farmaci e materiale sanitario € 12.847
- Presidi per incontinenti € 14.481

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

La composizione della voce crediti è la seguente:

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	252.013	167.457	419.470	419.470
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.373	-25.407	10.966	10.966
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.273	-12.567	40.706	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.983	13.766	22.749	22.749
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>350.642</b>	<b>143.249</b>	<b>493.891</b>	<b>453.185</b>

Saldo al

Saldo al



	31.12.2015	31.12.2016
Ospiti- clienti	59.038	71.973
Retesalute	2.447	3.213
A.S.L.	13.749	133.258
Comune di Monticello	0	0
Crediti tributari	36.373	10.966
Imposte anticipate	53.273	40.706
Fatture da emettere	162.222	198.806
Corrispettivi da emettere	10.931	15.433
Altri crediti	12.609	19.536
<b>Totale</b>	<b>350.642</b>	<b>493.891</b>

***Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine***

**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 gli esercizi 2012 e 2013.

Sono state inoltre assorbite le imposte anticipate relative ad ammortamenti civilistici che non avevano trovato deducibilità fiscale nel primo esercizio e che vengono dedotti al termine del piano di ammortamento.

Le imposte anticipate sono state stanziare con un'aliquota IRES del 24,00.

La modifica dell'aliquota dal 27,50% al 24%, a decorrere dal 2017, ha determinato il ricalcolo delle imposte anticipate stanziare nei precedenti esercizi ed ancora sussistenti.

Le movimentazioni sono così dettagliate:

<b>Saldo al 1.01.2016</b>	<b>53.273</b>
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	8.160
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	20.727
<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>40.706</b>
<b>Totale entro l'esercizio successivo</b>	<b>40.706</b>
<b>Totale oltre l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>

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

***Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni***

**Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Bilancio al 31/12/2016		

Altri titoli non immobilizzati	600.000	600.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

Le obbligazioni emesse dal Monte dei Paschi di Siena sono state rimborsate al valore nominale in data 22.03.2017.

### Disponibilità liquide

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	591.313	3.041	594.354
Variazione nell'esercizio	-187.311	-867	-188.178
Valore di fine esercizio	404.002	2.174	406.176

### Ratei e risconti attivi

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.091	-1.719	4.372
Risconti attivi	5.029	-436	4.593
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>11.120</b>	<b>-2.155</b>	<b>8.965</b>

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

Assicurazioni	672
Spese telefoniche, canoni di manutenzione ed altri risconti	3.921
<b>Totale</b>	<b>4.593</b>

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	795.255				795.255
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-77.588		17.270		-60.318
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	17.270	17.270		7.764	7.764
<b>Totale patrimonio netto</b>	734.937	17.270	17.270	7.764	742.701

Il Patrimonio netto al 31.12.2016 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 2016 che potrà essere utilizzato per ridurre le perdite residue degli esercizi 2012 e 2013 non ancora compensate.

## Fondi per rischi e oneri

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	42	110.477	110.519
Variazioni nell'esercizio			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>		34.000	34.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	42		42
<b>Totale variazioni</b>	-42	34.000	33.958
<b>Valore di fine esercizio</b>		144.477	144.477

Su conforme parere del legale della società si è ulteriormente incrementato il fondo rischi cause legale , passato da € 110.477 ad € 144.477 , a fornte dei contenziosi in essere al 31.12.2016 , alcuni dei quali potrebbero andare a sentenza nel corso dell'esercizio 2017.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	555.288
Variazioni nell'esercizio	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	116.451
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	39.370
<b>Totale variazioni</b>	77.081
<b>Valore di fine esercizio</b>	632.369

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	522.131	-146.912	375.219	375.219
<b>Debiti tributari</b>	23.687	4.066	27.753	27.753
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	25.436	-3.252	22.184	22.184
<b>Altri debiti</b>	103.109	24.041	127.150	127.150
<b>Totale debiti</b>	674.363	-122.057	552.306	552.306

Nella voce “Debiti verso fornitori” sono inclusi anche debiti per fatture da ricevere per € 63.018

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 € 1.412.

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 € 118.842;
- altri debiti minori per € 8.308;

## ***Ratei e risconti passivi***

### **Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	58.537	9.683	68.220
<b>Risconti passivi</b>	124.978	6.560	131.538
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	183.515	16.243	199.758

I “Risconti passivi” sono relativi al risconto del contributo in conto investimenti attribuiti nel 2012, nel 2014 e nel 2016 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 2016 che verranno corrisposte nel 2017.

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

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

### **Credit 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

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione****Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività****Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività**

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE OSPITI	2.766.974
	CONTRIBUTI REGIONALI	1.662.676
	PROVENTI ATTIVITA' ESTERNE	290.394
<b>Totale</b>		<b>4.720.044</b>

I "Proventi da attività esterne" sono così rappresentati:

	Saldo al 31.12.2016
Assistenza domiciliare- attività in convenzione con il comune	73.443
Assistenza tutelare	18.950
Assistenza voucher	150.461
Ristorazione pasti esterni	40.963
Pasti dependent	6.577
<b>Totale</b>	<b>290.394</b>

Gli "Altri Ricavi e Proventi" sono così rappresentati:

	Saldo al 31.12.2016
Ristorazione scuole	101.050
Contributi Rete salute	3.211
Royalties servizi ristorativi	17.642

Introiti diversi - soggiorni marini	55.472
Contributo c/impianti	4.440
<b>Totale</b>	<b>181.815</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 31.12.2015	Saldo al 31.12.2016
Materiale di consumo	4.341	6.191
Medicinali	54.083	43.253
Prodotti per incontinenza	68.301	79.705
Materiale Sanitario	78.278	66.120
Prodotti per pulizia e vari	24.555	29.499
<b>Totale</b>	<b>229.558</b>	<b>224.768</b>

### Costi per servizi

	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2016
Spesa Alberghiera	945.126	832.845
Servizi a rilevanza sanitaria	1.125.530	871.002
Consulenze ed indennità	96.725	98.867
Spese Generali	131.446	152.874
Spese per servizi esterni	193.555	195.405
<b>Totale</b>	<b>2.492.382</b>	<b>2.150.993</b>

La riduzione dei costi per servizi a rilevanza sanitaria è conseguenza delle modifiche introdotte nella gestione organizzativa a decorrere dal 2016, con la gestione in outsourcing dei soli reparti verde ed azzurro

### Costi per godimento di beni di terzi

L'importo di € **126.398** 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 (€ 6.398).

### Costi per il personale

	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2016
Salari e stipendi	1.392.433	1.712.353
Oneri sociali	297.813	364.113
Trattamento di fine rapporto	92.593	116.451
Altri costi	23.067	32.474
<b>Totale</b>	<b>1.805.906</b>	<b>2.225.394</b>

Si precisa che:

- o nel 2016 sono stati sostenuti costi per € 3.194,65 per la formazione del personale;
- o il carico contributivo tiene conto della non imputazione degli oneri sui permessi per la legge 104 .
- o l'incremento di costi nel 2016 è da collegare alla modifica organizzativa, nella gestione dei reparti, deliberata dal Consiglio di Amministrazione a decorrere dall'1.1.2016.

### Costi per ammortamenti

	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2016
Ammortamento software	5.769	5.302
Ammortamento man.straord.	53.580	60.920
Ammortamento Progetto Welfare	0	0
Amm.to arredi	44.871	8.722
Amm.to attrezzatura specifica	14.063	13.923
Amm.to macc.ne elettroniche	4.653	4.653
Amm.to autovetture		
Amm.to biancheria	4.507	4.404
<b>Totale</b>	<b>127.443</b>	<b>97.924</b>

### Oneri diversi di gestione

	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2016
Tassa Rifiuti	12.599	12.629
Altre imposte e tasse	5.466	4.935
Abbuoni- Perdite su crediti-sopravvenienze	2.021	6.864
<b>Totale</b>	<b>20.086</b>	<b>24.428</b>

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3.816
<b>Totale</b>	<b>3.816</b>

### Proventi ed Oneri finanziari



La voce C.17 del conto economico riporta l'importo delle spese bancarie pagate nel 2015 per complessivi € 3.816.

La gestione della liquidità attiva ha fatto registrare interessi attivi su c/c ed altri proventi finanziari per investimenti di liquidità per complessivi € 17.306.

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

### Imposte sul Reddito

	<u>Conto Economico - Imposte sul reddito</u>	
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
<b>Imposte correnti</b>	16.539	10.488
<b>Imposte differite</b>		- 42
<b>Imposte anticipate</b>	5.446	12.567
<b>Totale</b>	21.985	23.013

### Compensi amministratori e revisore

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

	Saldo al 31/12/2016
Indennità presenza	7.200
Amministratori	
Revisore	4.094
<b>Totale</b>	<b>11.294</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

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 **€ 7.764** viene utilizzato per assorbire parzialmente le perdite maturate negli esercizi 2012 e 2013 ed ancora presente in bilancio.

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

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dottor Maurizio Gioia, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

I