

**UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA
DI MONZA E BRIANZA**

VIA GRIGNA 13 - 20900 - MONZA - MB

Codice fiscale 07502350965

Iscritta al numero 07502350965 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MONZA E BRIANZA

Iscritta al numero 1879313 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2016 AL 31/12/2016

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - <i>Immobilizzazioni immateriali</i>	5.806	2.600
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	3.775	3.737
Totale immobilizzazioni (B)	9.581	6.337
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.125.977	8.100.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.788.182	22.898.041
Totale crediti	22.914.159	30.998.728

III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000.000	0
IV -	Disponibilità liquide	8.759.118	11.702.079
	Totale attivo circolante (C)	36.673.277	42.700.807
D)	Ratei e risconti	7.853	7.883
	Totale attivo	36.690.711	42.715.027

Passivo			
A)	Patrimonio netto		
I -	Capitale	0	0
VI -	Altre riserve	1	0
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	2.140	2.321
	Totale patrimonio netto	2.141	2.321
B)	Fondi per rischi e oneri	1.484.514	1.749.079
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.645	29.460
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	334.236	322.863
	esigibili oltre l'esercizio successivo	34.840.979	40.611.153
	Totale debiti	35.175.215	40.934.016
E)	Ratei e risconti	5.196	151
	Totale passivo	36.690.711	42.715.027
		31/12/2016	31/12/2015

Conto economico			
A)	Valore della produzione		
	5) altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	688	4.000

altri	713.604	584.994
Totale altri ricavi e proventi	714.292	588.994
Totale valore della produzione	714.292	588.994
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.861	7.764
7) per servizi	140.812	158.786
8) per godimento di beni di terzi	6.754	5.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.373	187.185
b) oneri sociali	61.025	54.130
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.388	127.021
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	12.469	13.161
<i>e) altri costi</i>	32.919	113.860
Totale costi per il personale	314.786	368.336
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.715	2.403
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	1.614	650
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	1.101	1.753
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.715	2.403
13) altri accantonamenti	280.706	90.000
14) oneri diversi di gestione	29.599	18.283
Totale costi della produzione	779.233	651.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-64.941	-62.183

C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	97.604	81.391
	Totale proventi diversi dai precedenti	97.604	81.391
	Totale altri proventi finanziari	97.604	81.391
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	7	6
	Totale interessi e altri oneri finanziari	7	6
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	97.597	81.385
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.656	19.202
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	30.516	16.881
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.516	16.881
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.140	2.321

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

**UFFICIO D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE DELLA PROVINCIA
DI MONZA E BRIANZA**

VIA GRIGNA 13 - 20900 - MONZA - MB

Codice fiscale 07502350965

Iscritta al numero 07502350965 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MONZA E BRIANZA

Iscritta al numero 1879313 del R.E.A.

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

Nota integrativa parte iniziale

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un utile netto pari a € 2.140 contro un utile netto di € 2.321 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale,

non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Il presente bilancio è stato redatto in osservanza dei principi contabili nazionali previsti dal codice civile e del decreto legislativo 139/2015.

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i crediti sono stati valutati al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Valutazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Tali immobilizzazioni consistono nella capitalizzazione del costo sostenuto in esercizi precedenti per la realizzazione del sito web e per costi sostenuti nell'esercizio per manutenzioni su beni immobili.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione.

Tali immobilizzazioni consistono in elaboratori, macchine d'ufficio, telefoni cellulari e beni strumentali di valore inferiore ad euro 516,46.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

Coefficienti di ammortamento applicati

DESCRIZIONE	COEFFICIENTE %
ELABORATORI	20,00%
TELEFONI CELLULARI	20,00%
BENI STRUMENTALI INF. AD EURO 516,46	100,00%

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale ammontano ad euro 1.540.615,77 e sono stati valutati al presunto valore di realizzo. Non sono state effettuate svalutazioni.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Di seguito gli stessi vengono riepilogati:

CREDITI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
RITENUTE SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	25.377
ERARIO C/ACCONTO IRAP	11.946
BONUS DL 66/2014	1.126
TOTALE	38.449

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

DESCRIZIONE	IMPORTO
INPS A RIMBORSO	630
CREDITI VERSO REGIONE LOMBARDIA	61.500
CREDITI VERSO GESTORE	2.484.782
TOTALE	2.546.912

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

DESCRIZIONE	IMPORTO
CRED. ATO VERSO PROVINCIA DI MILANO PER INCASSI TARIFFA	6.832.384
CREDITI ATO VERSO PROVINCIA SU MUTUO CDDPP	438.924
CREDITI ATO PER INCASSI PROV. MILANO DA REGIONE LOMBARDIA PER FINANZIAMENTI AdPQ	70.254
CREDITI VERSO GESTORE PER TARIFFE 2012	1.757.613
CREDITI PER FINANZIAMENTI REGIONALI DA RICEVERE	720.305
CREDITI PER IMPEGNO RIMBORSO RATE DA GESTORI PER MUTUO	8.968.703
TOTALE	18.788.182

I crediti di durata residua superiore a 5 anni sono riconducibili esclusivamente alla voce "crediti per impegno rimborso rate da gestori per mutuo" per la somma di euro 8.968.703.

Introduzione, variazione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'ente, in data 03/11/2016, ha acquistato dei certificati di deposito presso l'istituto di credito "Banca Popolare di Monza" per l'ammontare di euro 5.000.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 8.759.118 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 8.758.310 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 808 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

RISCONTI ATTIVI A BREVE

DESCRIZIONE	IMPORTO
ASSICURAZIONI	7.853
TOTALE	7.853

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio	Altre variazioni		Risultato	Valore di fine
		Incrementi	Decrementi		

	esercizio			d'esercizio	esercizio
Altre riserve					
Varie altre riserve		1			1
Totale altre riserve		1			1
Utile (perdita) dell'esercizio	2.321		2.321	2.140	2.140
Totale patrimonio netto	2.321	1	2.321		2.141

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri vengono riepilogati nella tabella che segue:

FONDI PER RISCHI ED ONERI

DESCRIZIONE	IMPORTO
F.DO RESIDUALITA' A CREDITO DEI GESTORI D'AREA A FINE OPERE P.S.	803.859
FONDO PER LAVORI PUBBLICI DA ESEGUIRE	539.156
FONDO PER TRASFERIMENTO CASE ACQUA	141.500
TOTALE	1.484.514

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 23.645 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	---------------------------------------------------------------

Valore di inizio esercizio	29.460
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.429
Utilizzo nell'esercizio	18.244
Altre variazioni	
Totale variazioni	-5.815
Valore di fine esercizio	23.645

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Di seguito gli stessi vengono riepilogati:

DEBITI VERSO FORNITORI

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI VERSO FORNITORI	78.179
TOTALE	78.179

DEBITI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
ERARIO C/LIQUIDAZIONE IVA	56.731
IRPEF NETTA	9.275
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	3.170
ERARIO C/IRES	16.451
ERARIO C/IRAP	14.065
F.DO IMPOSTA SOSTITUTIVA	12

TOTALE	99.704
---------------	--------

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA SOCIALE

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI VERSO INPS	3.443
DEBITI VERSO INPDAP	12.676

ALTRI DEBITI (ESIGIBILI OLTRE ES. SUCCESSIVO)

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI VERSO GESTORI PER FINANZIAMENTI DOVUTI IN RIFERIMENTO A SAL PERVENUTI PER OPERE SVOLTE NON LIQUIDATI	51.932
DEBITI ATO PER FINANZIAMENTI REGIONALI EROGATI E PER OPERE IN CORSO	1.580.498
DEBITI ATO PER IMPEGNI DI RIMBORSO A PROV. DI MILANO DI RATE MUTUO PER CAPITALE ED INTERESSI	11.112.476
DEBITI ATO VERSO GESTORI PER IMPEGNI DI FINANZIAMENTO SU OPERE DI INVESTIMENTO ANCORA DA REALIZZARE DI CUI A PIANO STRALCIO	21.993.101
DEBITI ATO PER FINANZIAMENTI REGIONALI IMPEGNATI MA NON ANCORA EROGATI	102.970
TOTALE	34.840.977

I debiti di durata residua superiore a 5 anni sono riferibili a "debiti ATO per impegni di rimborso a provincia di Milano di rate mutuo per capitale ed interessi" per la cifra di euro 11.112.476.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali di alcun genere.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

RATEI PASSIVI A BREVE

DESCRIZIONE	IMPORTO
RATEO INAIL	75
RATEO FERIE	5.121
TOTALE	5.196

Valore della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce "altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

ALTRI RICAVI E PROVENTI

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DAI COMUNI ATO MB	688
TRASFERIMENTI DA GESTORE PER FUNZIONAMENTO ATO	692.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	275
PROVENTI DERIVANTI DA ISTRUTTORIE	21.287
ABBUONI E ARROTONDAMENTI	42
TOTALE	714.292

Costi della produzione

Di seguito si fornisce un dettaglio dei costi della produzione suddivisi in varie tabelle come segue:

COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO, SUSSIDIARIE E DI MERCI

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA E STAMPATI	3.861
TOTALE	3.861

COSTI PER SERVIZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI DIRETTORE ATO	14.300
SPESE TELEFONICHE	1.418
REGISTRAZIONE/RINNOVO DOMINI	6.000
SERVIZI DA TERZI	6.468
SPESE SICUREZZA DEL LAVORO DVR	3.140
SPESE BUONI PASTO	7.937
NOTA SPESE RIMBORSI KM	7.863
CONSULENZE LEGALI E FISCALI	27.230
CONSULENZE ED ELABORAZIONE DATI	11.410
CONSULENZE DIVERSE	22.439
COMPENSI A TERZI	3.150
CANONI DI ASSISTENZA TECNICA	55
SPESE POSTALI	216
ASSICURAZIONI	19.065
CORSI DI AGGIORNAMENTO	4.360
SERVIZI DI PULIZIA LOCALI	5.760
TOTALE	140.811

SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANONI DI LOCAZIONE BENI MOBILI	2.540
NOLEGGIO AUTOVETTURE	4.213

TOTALE	6.753
---------------	-------

SPESE PER IL PERSONALE

DESCRIZIONE	IMPORTO
SALARI E STIPENDI	208.373
ONERI SOCIALI	61.025
QUOTA TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	12.469
SPESE PERSONALE DISTACCATO	32.919
TOTALE	314.786

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.614
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.101
TOTALE	2.715

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	IMPORTO
RIMBORSI AD AMMINISTRATORI	6.900
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	1.110
POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA	36
ABBONAMENTI, LIBRI E PUBBLICAZIONI	2.650
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	52
DIRITTI E TASSE CAMERALI	469
QUOTE ASSOCIATIVE	4.454
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	466

ALTRE SPESE NON DEDUCIBILI	13.461
TOTALE	29.599

ALTRI ACCANTONAMENTI

DESCRIZIONE	IMPORTO
ACCANTONAMENTO A FONDO PER LAVORI PUBBLICI	280.706
TOTALE	280.706

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Gli interessi attivi bancari ammontano ad euro 97.603,89.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 7.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRAP	14.065
IRES	16.451
TOTALE	30.516

Compensi revisore legale o società di revisione

I compensi erogati al revisore ammontano ad euro 6.800,00.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

L'ente non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

L'ente non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

L'ente non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

L'ente non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Il risultato di esercizio, ammontante ad euro 2.139,87 viene destinato al fondo per la realizzazione di opere pubbliche.

Nota integrativa parte finale

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 regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato CLERICI SILVERIO