

**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 01/01/2015 AL 31/12/2015

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

	31/12/2015	31/12/2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.600	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.600	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	6.424	3.489
Ammortamenti	-2.687	-934
Totale immobilizzazioni materiali	3.737	2.555
Totale immobilizzazioni (B)	6.337	2.555
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.100.687	13.369.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.898.041	23.725.332
Totale crediti	30.998.728	37.094.407
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	11.702.079	7.827.667

	Totale attivo circolante (C)	42.700.807	44.922.074
D)	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti (D)	7.883	0
	Totale attivo	42.715.027	44.924.629

Passivo

A)	Patrimonio netto		
I -	Capitale	0	0
VII -	Altre riserve, distintamente indicate		
	Varie altre riserve	-1	0
	Totale altre riserve	-1	0
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio		
	Utile (perdita) dell'esercizio.	2.321	2.542
	Utile (perdita) residua	2.321	2.542
	Totale patrimonio netto	2.320	2.542
B)	Fondi per rischi e oneri		
	Totale fondi per rischi ed oneri	1.749.079	1.656.537
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.460	16.340
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	322.864	376.329
	esigibili oltre l'esercizio successivo	40.611.153	42.872.278
	Totale debiti	40.934.017	43.248.607
E)	Ratei e risconti		
	Totale ratei e risconti	151	603
	Totale passivo	42.715.027	44.924.629

31/12/2015 31/12/2014

Conto economico

A)	Valore della produzione:		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	73	31
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	4.000	1.626
	altri	584.901	543.908
	Totale altri ricavi e proventi	588.901	545.534
	Totale valore della produzione	588.974	545.565

B) Costi della produzione:			
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.764	1.209
7)	per servizi	158.786	167.985
8)	per godimento di beni di terzi	5.605	15.000
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	187.185	158.469
	b) oneri sociali	54.130	46.375
c), d), e)	treatmento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	127.021	72.095
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>13.161</i>	<i>10.766</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>113.860</i>	<i>61.329</i>
	Totale costi per il personale	368.336	276.939
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.403	934
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>650</i>	<i>0</i>
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.753</i>	<i>934</i>
	Totale ammortamenti e svalutazioni	2.403	934
13)	altri accantonamenti	90.000	160.000
14)	oneri diversi di gestione	18.283	2.491
	Totale costi della produzione	651.177	624.558
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-62.203	-78.993
C) Proventi e oneri finanziari:			
16)	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
	altri	81.391	91.084
	Totale proventi diversi dai precedenti	81.391	91.084
	Totale altri proventi finanziari	81.391	91.084
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	6	1.930
	Totale interessi e altri oneri finanziari	6	1.930
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	81.385	89.154
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	proventi		

fin

altri	20	2
Totale proventi	20	2
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	20	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	19.202	10.163
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.881	7.621
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.881	7.621
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.321	2.542

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 chiuso al 31/12/2015

Nota integrativa parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile netto pari a € 2.321 contro un utile netto di € 2.542 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.) e dalla presente nota integrativa.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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

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 esclusivamente nella capitalizzazione del costo



sostenuto per il sito web.

Immobilizzazioni materiali

Criferi 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%

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 1.367.376 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi sono valutati al valore nominale nel rispetto del principio di competenza economica. Di seguito vengono riepilogati:

CREDITI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
-------------	---------

RITENUTE SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	21.162
ERARIO C/ACCONTO IRAP	14.504
TOTALE	35.666

CREDITI VERSO ALTRI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

DESCRIZIONE	IMPORTO
FORNITORI C/ANTICIPI	682
INPS A RIMBORSO	630
CREDITI VERSO REGIONE LOMBARDIA	61.500
CREDITI VERSO GESTORE	6.633.092
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	1.741
TOTALE	6.697.645

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
CRED. ATO PER INCASSI PROV. MI. DA REG. LOMB.PER FINAN. AdPQ	1.209.049
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	11.939.767
TOTALE	22.898.041

Ger

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti vantati dall'ente sono tutti riconducibili all'area geografica in cui opera, ovvero il territorio lombardo.

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

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 11.702.079 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dall'ente alla data di chiusura dell'esercizio per € 11.701.265 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 814 iscritte al valore nominale.

Informazioni sui 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	7.883
TOTALE	7.883

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nel prospetto che segue sono esposte le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci dell'attivo:

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro	Quota scadente oltre	Di cui di durata residua
--	----------------------------------	------------------------------	-----------------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------------

				l'esercizio	l'esercizio	superiore a 5 anni
Crediti iscritti nell'attivo circolante	37.094.407	-6.095.679	30.998.728	8.100.687	22.898.041	
Disponibilità liquide	7.827.667	3.874.412	11.702.079			
Ratei e risconti attivi		7.883	7.883			

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri vengono specificati nella seguente tabella:

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	803.721
FONDO PER TRASF. CASE ACQUA	141.500
TOTALE	1.749.079

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri abbreviato (prospetto)

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.656.537
Variazioni nell'esercizio	

feis

Accantonamento nell'esercizio	92.542
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	92.542
Valore di fine esercizio	1.749.079

Informazioni sul 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. Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 29.460 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	16.340
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.120
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	13.120
Valore di fine esercizio	29.460

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	72.148
TOTALE	72.148

DEBITI TRIBUTARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
ERARIO CONTO LIQUIDAZIONE IVA	6.365
RITENUTE IRPEF E ADDIZIONALI LAVORO DIP.	8.205
RITENUTE LAVORO AUTONOMO	6.030
DEBITI PER IRES	4.976
DEBITI PER IRAP	11.905
DEBITI VERSO ISTITUTO INPS	1.590
DEBITI VERSO ISTITUTO INPDAP	12.594
FONDO IMPOSTA SOSTITUTIVA	7
TOTALE	51.671

ALTRI DEBITI (ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO)

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI VERSO COMUNI ATO	140.000
DEBITI VERSO DIPENDENTI	17.192
FATTURE DA RICEVERE PER CONSULENZE LEGALI E FISCALI	3.737
FATTURE DA RICEVERE	38.115
TOTALE	199.045

DEBITI VERSO ALTRI (ESIGIBILI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO)

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI VERSO GESTORI PER FIN. DOVUTI IN RIFERIMENTO A SAL PERVENUTI PER OPERE SVOLTE E NON LIQUIDATI	51.932
DEBITI ATO PER FIN. REGIONALI EROGATI E PER OPERE IN CORSO	1.580.498
DEBITI ATO PER IMPEGNI DI RIMB. A PROV. DI MILANO DI RATE MUTUO PER CAPITALE ED INTERESSI	11.526.080
DEBITI ATO VERSO GESTORI PER IMP. DI FINANZIAMENTO SU OPERE DI INVESTIMENTO ANCORA DA REALIZZARE DI CUI A PIANO STRALCIO	27.349.671
DEBITI ATO PER FINANZIAMENTI REGIONALI IMPEGNATI MA NON ANCORA EROGATI	102.970
TOTALE	40.611.153

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti riferibili alle aree geografiche nelle quali opera l'ente.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica abbreviato (prospetto)

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	40.934.017
Totale	40.934.017

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Sull'ente non gravano debiti assistiti da garanzie reali in riferimento a beni di sua proprietà.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sui 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	151
TOTALE	151

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nel prospetto che segue sono esposte le variazioni avvenute nell'esercizio sulle altre voci del passivo:

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	43.248.607	-2.314.590	40.934.017	322.864	40.611.153	0
Ratei e risconti passivi	603	-452	151	0	0	0

Valore della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

ALTRI RICAVI E PROVENTI ORDINARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
TRASFERIMENTI DA GESTORE PER FUNZ. ATO	550.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI NON IMPONIBILI	16
RIMBORSO SPESE PER SERVIZI	2.500
PROVENTI DERIVANTI DA ISTRUTTORIE	32.385
CONTRIBUTI DAI COMUNI ATO MB	4.000
TOTALE	588.901

Costi della produzione

COSTI PER MAT. PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA E STAMPATI	2.234
ACQUISTO MATERIALE VARIO	113
ALTRI COSTI AUTOVETTURE	5.417
TOTALE	7.764

COSTI PER SERVIZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI DIRETTORE ATO	68.660
SPESE PER PULIZIA	3.840
SPESE TELEFONICHE	852
SERVIZI DA TERZI	5.010
RIMBORSI SPESE PERSONALE	395
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	8.341
SPESE SICUREZZA LAVORO	416

NOTA SPESE RIMBORSI KM	4.417
CONSULENZE LEGALI - FISCALI	14.854
CONSUL.ED ELABORAZIONE DATI	13.962
CONSULENZE DIVERSE	24.507
CONSULENZE TECNICHE	588
CANONI ASSISTENZA TECNICA	523
POSTALI	152
ASSICURAZIONI	11.151
CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.118
TOTALE	158.786

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGIO MACCHINE D'UFFICIO	2.568
NOLEGGIO AUTOVETTURE	3.037
TOTALE	5.605

SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE

DESCRIZIONE	IMPORTO
SALARI E STIPENDI	187.185
ONERI SOCIALI	54.130
QUOTE TFR PERSONALE	13.161
SPESE PERSONALE DISTACCATO	113.860
TOTALE	368.336

L'accantonamento al fondo per lavori pubblici viene stabilito in euro 90.000.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

DESCRIZIONE	IMPORTO
SPESE INDEDUCIBILI	6.879
RIMBORSI AD AMMINISTRATORI	2.233
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	1.122
ABBONAMENTI LIBRI E PUBBLICAZIONI	374
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	47
DIRITTO E TASSE CAMERALI	372
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	45
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	7.212
TOTALE	18.284

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a € 6.

Imposte 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. IRAP dell'esercizio: € 11.905,49; IRES dell'esercizio: € 4.975,77.

Nota integrativa altre informazioni

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.

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.

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.

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

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

Deroghe ai sensi del 4° comma art 2423 c.c

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio di esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art 2423 cc.

Nota integrativa parte finale

Destinazione del risultato di esercizio

Il risultato di esercizio viene destinato al Fondo per la realizzazione di opere pubbliche.

Dichiarazione di conformità

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.

Il sottoscritto Presidente del consiglio di amministrazione dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

L'organo amministrativo.

Presidente del Consiglio di Amministrazione



