

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Codice fiscale 97529770154 – Partita iva 09374930965
 VIA SERGNANO 2 - 20097 SAN DONATO MILANESE MI
 Numero R.E.A 1907046
 Registro Imprese di MILANO n. 97529770154
 Capitale Sociale € 165.510,37 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	44.839	11.501
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	60.838	54.404
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	105.677	65.905
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.476.114	3.655.284
II TOTALE CREDITI :	3.476.114	3.655.284
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	759.391	896.868
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.235.505	4.552.152
D) RATEI E RISCONTI	18.716	6.901
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.359.898	4.624.958

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	165.510	165.510
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(113.592)	(114.502)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	24.079	910
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	75.997	51.918
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	151.578	35.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	419.405	355.979
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.672.613	3.592.338
D TOTALE DEBITI	2.672.613	3.592.338
E) RATEI E RISCONTI	1.040.305	589.723
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	4.359.898	4.624.958

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.824.723	7.208.527
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	2.858	0
b) Altri ricavi e proventi	36.019	59.436
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	38.877	59.436
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.863.600	7.267.963
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	24.338	12.142
7) per servizi	5.960.802	5.598.114
8) per godimento di beni di terzi	78.088	68.818
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.127.648	1.060.691
b) oneri sociali	329.684	307.718
c) trattamento di fine rapporto	78.883	75.006
e) altri costi	41.289	39.920
9 TOTALE per il personale:	1.577.504	1.483.335
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	14.667	21.693
b) ammort. immobilizz. materiali	20.650	13.350
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	35.317	35.043
13) altri accantonamenti	120.000	35.000
14) oneri diversi di gestione	51.316	24.558
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.847.365	7.257.010
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	16.235	10.953
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	0	32
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	0	32
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	(32)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	16.235	10.921
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	25.636	10.011

<i>c) imposte differite e anticipate</i>	(33.480)	0
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	(7.844)	10.011
21) Utile (perdite) dell'esercizio	24.079	910

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020**Nota Integrativa parte iniziale**

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

La società svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda speciale, Ente Strumentale dei Comuni soci e dell'ambito sociale denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano", ai sensi dell'art. 114 e ss del TUEL. In forza degli accordi A.S.S.E.MI. opera istituzionalmente per lo svolgimento di servizi connessi alle funzioni di programmazione e alla governance in capo ai Comuni componenti il distretto sociale. Inoltre l'azienda presta servizi, interventi e prestazioni nel campo socio sanitario, sociale e assistenziale nei settori minori e famiglia, anziani e disabilità, inclusione sociale, prevenzione e riduzione del danno e sviluppo sociale della comunità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Dal punto di vista fiscale l'azienda ha aperto, con decorrenza 01/01/2016, la partita iva e si è configurata come ente commerciale dal punto di vista fiscale (soggetto ad Ires e Irap).

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che, a completamento della informazione che siamo tenuti a dare e allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione sociale, sono riportate ulteriori informazioni negli allegati 1, 2, 3 e 4.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata. Si sottolinea che il bilancio di Assemi confluisce nei bilanci consolidati dei Comuni partecipanti, con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio del costo ammortizzato gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile non sono stati determinati retroattivamente.

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro". Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

RIMANENZE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

TITOLI NON IMMOBILIZZATI

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo, degli investimenti, di finanziamento della Società.

Pertanto non risulta compromessa l'evoluzione della gestione futura considerato il settore di appartenenza.

Aspetto di particolare rilievo risulta essere l'approvazione della DGR n. XI / 4791 del 31.05.2021, con tale atto la Regione Lombardia ha deliberato la ripartizione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali – annualità 2020, approvato l'Allegato A "Criteri di riparto e modalità di utilizzo del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali annualità 2020, nel quale si definiscono la programmazione regionale delle risorse del F.N.P.S. anno 2020, i criteri regionali di riparto, le modalità di utilizzo e di erogazione delle risorse, coerentemente con quanto disposto dal Piano sociale nazionale 2018-2020 e dagli atti di programmazione regionale; dando atto che le risorse del F.N.P.S. anno 2020 assegnate agli Ambiti territoriali sono finalizzate a garantire una efficace programmazione zonale e un'allocazione delle risorse coerente e coordinata con gli obiettivi e le priorità delle Linee di indirizzo per la programmazione sociale territoriale per il triennio 2021-2023, prevedendo per la competenza distrettuale-territoriale di San Giuliano Milanese le risorse per la popolazione residente su "forma indistinta" di euro 604.070,53.

Coerentemente con i criteri metodologici adottati con il Consuntivo 2017 e successivi, i proventi relativi al FNPS, attesa la loro natura di copertura di costi correnti di esercizio, sono stati iscritti nell'esercizio 2020 per la quota su esposta di totali euro 604.070,53.

Il CdA, a valere sulle risorse attribuite con la citata D.g.r., rilevata la natura del FNPS quale fondo a disposizione della programmazione degli Ambiti territoriali, ha effettuato l'accantonamento di euro 120.000,00 a valere sull'anno 2020 con la costituzione del fondo oneri

futuri per le attività da svolgersi nel 2021 nel Distretto Sociale Sud Est Milanese rimettendo in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

La quota di risorse per la popolazione residente per Emergenza COVID-19 di euro 175.872,64 assegnate con Dgr n. XI/3054 di Regione Lombardia del 15.04.2020 - finalizzata a contrastare l'emergenza da COVID-19 sulla base delle priorità locali condivise attraverso la Cabina di regia A.T.S. /Ambiti territoriali, sono state rilevate nell'esercizio 2020 in base al loro utilizzo, stabilito dall'Assemblea Intercomunale con propria deliberazione n. 5 del 17.06.2020. Tali risorse sono state attribuite alla copertura degli oneri relativi ai costi di attivazione dei posti di accoglienza fino all'eventuale inserimento di minori, i cui costi sarebbero stati coperti dal Comune di residenza, nonché al supporto delle attività estive realizzate sul territorio dei Comuni componenti il Distretto Sociale Sud Est Milano con ripartizione in quota capitaria sulla base della popolazione target 3-14 anni; rilevato, come da determinazione direttoriale n.142 del 15.06.21, un residuo pari ad euro 22.354,91 derivante dalla differenza tra la spesa sostenuta dal Comune di Melegnano e l'attribuzione delle risorse in quota capitaria, dato atto che l'FNPS è un fondo a disposizione della programmazione degli Ambiti territoriali, pertanto non soggetto ai vincoli dell'annualità di competenza, se ne rimette in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

Si rileva inoltre che le risorse assegnate al Distretto Sociale Sud Est Milano con DGR XI/3663/2020 del 13.10.20 per FSR 2020 – Quota Aggiuntiva Emergenza Covid-19 di euro 87.094,32 sono rilevate nel successivo esercizio di utilizzo 2021; tali risorse sono state assegnate alle strutture per la prima infanzia attive e in regolare esercizio per euro 76.190,00, con determinazione direttoriale n.81 del 19.04.21, a seguito della chiusura della procedura di bando avviata da A.S.S.E.MI. e della relativa istruttoria, dando atto che il residuo di 10.904,32 non assegnato, è oggetto di comunicazione ad ATS, per la conseguente definizione dei criteri di utilizzo futuri. Le ripercussioni della pandemia da Covid-19 sulla operatività dell'Azienda nel corso del 2020 e le misure poste in essere dall'Azienda stessa per la prevenzione e il contenimento del contagio presso i luoghi di svolgimento dell'attività, sono descritte nella presente nota integrativa. Alla luce di quanto sopra, possiamo attestare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale anche alla data del 31 dicembre 2020, senza che si renda necessario né opportuno fare ricorso alla facoltà di deroga di cui all'art. 38-quater della Legge 17 luglio 2020 nr. 77 (che, come è noto, consentirebbe alle imprese di ritenere sussistente tale presupposto sulla base della situazione di fatto al 31 dicembre 2019).

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	173.584	173.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.083	162.083
Valore di bilancio	11.501	11.501
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	48.005	48.005
Ammortamento dell'esercizio	14.667	14.667
Totale variazioni	33.338	33.338
Valore di fine esercizio		
Costo	221.589	221.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	176.750	176.750
Valore di bilancio	44.839	44.839

Classificazione di Bilancio	valore inizio esercizio 01.01.20	Fdo Amm. 01.01.20	valore di bilancio al 01.01.20	Acquisiz. 2020	Amm.to 2020	valore fine esercizio 31.12.20	Fondo Amm. 31.12.20	valore di bilancio al 31.12.20	aliquota amm.to
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	2.904,10	2.904,10	0,00	0,00	0,00	2.904,10	2.904,10	0,00	20%
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	33%
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	122.557,43	111.056,83	11.500,60	12.421,19	13.407,28	134.978,62	124.464,11	10.514,51	33%
B.I.7) Altre Immob. Immateriali	46.682,10	46.682,10	0,00	35.584,40	1.259,80	82.266,50	47.941,90	34.324,60	16,67% 24,76%
Totale	173.583,63	162.083,03	11.500,60	48.005,59	14.667,08	221.589,23	176.750,12	44.839,11	

Gli acquisti 2020 si riferiscono alle implementazioni software e a migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	162.051	162.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	107.647	107.647
Valore di bilancio	0	54.404	54.404
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.917	21.166	27.083
Ammortamento dell'esercizio	443	20.206	20.649
Totale variazioni	5.474	960	6.434
Valore di fine esercizio			
Costo	5.917	183.217	189.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443	127.853	128.296
Valore di bilancio	5.474	55.364	60.838

Immobilizzazioni materiali	valore inizio esercizio 01.01.2020	Fondo Amm.to 01.01.2020	valore di bilancio al 01.01.20	nuove acquisizioni 2020	Amm.to 2020	valore al 31.12.20	Fondo Amm.to 31.12.20	valore di bilancio al 31.12.20	aliquota di amm.to
Automezzi	33.500,00	4.187,50	29.312,50	0,00	8.375,00	33.500,00	12.562,50	20.937,50	25%
Mobili e Arredi	24.292,71	21.251,09	3.041,62	5.226,80	805,58	29.519,51	22.056,67	7.462,84	12%
Attrezzature informatiche e Macchinari d'ufficio	73.924,55	51.874,22	22.050,33	12.142,49	7.228,63	86.067,04	59.102,85	26.964,19	20%
Ristrutturazioni e migliorie sedi	8.191,62	8.191,62	0,00	0,00	0,00	8.191,62	8.191,62	0,00	12%
Dotazioni sede ex CDD Melegnano	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	12%
Altri beni	2.480,50	2.480,50	0,00	0,00	0,00	2.480,50	2.480,50	0,00	20%
Beni strumentali inferiori ai 516,46	16.661,87	16.661,87	0,00	3.796,56	3.796,56	20.458,43	20.458,43	0,00	100%
tot	162.051,25	107.646,80	54.404,45	21.165,85	20.205,77	183.217,10	127.852,57	55.364,53	

L'incremento degli impianti si riferisce ad acquisti effettuati nell'anno relativi a impianti generici.

Attivo circolante

Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	3.655.284	0	0	3.655.284
Variazione nell'esercizio	(214.560)	1.910	33.480	(179.170)
Valore di fine esercizio	3.440.724	1.910	33.480	3.476.114
Quota scadente entro l'esercizio	3.440.724	1.910	33.480	3.476.114

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano. In dettaglio:

CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2019	2020
Credito v/Erario per contributo sanificazione	0,00	1.910,00
Credito v/Erario per imposte prepagate IRES	0,00	28.800,00
Credito v/Erario per imposte prepagate IRAP	0,00	4.680,00
Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	107.365,95	6.472,17
Ministero dell'Interno	131.000,35	0,00
ATS Città Metropolitana Milano per conto Regione Lombardia	1.715.550,07	1.484.169,30
ASST Melegnano e della Martesana	0,00	6.688,02
Crediti v/Comune Soci per note debito e fatture da emettere	361.768,54	287.824,05
'MASTRO Clienti Comuni Consorziati	1.077.113,45	1.434.368,44
'MASTRO Clienti comuni diversi	-3.427,78	-3.427,78
'MASTRO Clienti comuni diversi	49.799,67	43.634,17
'Crediti v/Comune MEDIGLIA	1.747,21	1.925,83
'Crediti v/Comune PESCHIERA BORROMEO	1.501,30	2.147,93

'Crediti v/Comune TRIBIANO	1.065,39	1.282,82
'Crediti v/Comune ABBiateGRASSO	1.600,00	1.600,00
'Credito v/Comune MANDELLO DEL LARIO	1.600,00	0,00
'Crediti v/Comune BUCCINASCO	1.606,25	705,69
'Crediti v/Comune ROZZANO	-159,74	0,00
'MASTRO clienti Progetti	28.536,04	33.336,04
'Crediti v/utenti per compart. costi CDD	6.426,00	6.426,00
'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD	-620,66	-620,66
'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD	80.657,45	68.789,45
'MASTRO crediti v/utenti comp. g. adottiv	140,00	448,28
'MASTRO Clienti Intra Moenia	175,00	175,00
'MASTRO Clienti utenti	1.425,00	1.065,00
'Fatture da emettere	25.303,28	24.936,57
'Fornitori c/anticipi	15,00	962,75
Note di credito da ricevere	65.798,42	37.322,71
'MASTRO Clienti diversi	1.350,00	1.544,43
'Crediti vari	-1.629,70	-1.629,70
'Crediti v/ASST (ex AOM)	0,00	0,00
'Dep. Cauzio. (imm. Via Zuavi-Melegnano)	1.500,00	1.500,00
Dep. Cauzio. (imm. Via Mars.-Melegnano nuovi locali)	4.500,00	5.500,00
'Dep. Cauz. (imm. Via Caval.-San Giul. M)	1.500,00	1.500,00
'Deposito cauz. (box Melegn-Via Frassi)	240,00	240,00
'Dep.Cauz. (imm.Via per Carpiano)	805,00	805,00
'Deposito cauz.appto HousingSGM-det76/19	3.600,00	3.600,00
'Fondo svalutazione rischi gen su crediti	-12.567,22	-12.567,22
	3.655.284,27	3.476.114,29

Fondo svalutazione crediti

Il Fondo svalutazione crediti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

	importo
Valore di inizio esercizio	12.567
Accantonamento dell'esercizio	0
utilizzo dell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	12.567

Crediti verso Comuni soci

I crediti verso Comuni soci sono rappresentati da:

I crediti verso i Comuni soci sono rappresentati da:	2019			2020		
	Per note debito e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati (mastros clienti)	tot	Per note debito e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati (mastros clienti)	tot
'Crediti Comune Carpiano	12.682	49.004	61.686	1.847	54.047	55.894
'Crediti Comune Cerro al Lambro	35.754	349.986	385.740	27.530	41.287	68.817
'Crediti Comune Colturano	31.807		31.807	19.318	66.555	85.873
'Crediti Comune Dresano	33.091		33.091	14.503	85.376	99.879
'Crediti Comune Melegnano	69.230	9.300	78.530	76.156	351.021	427.177

'Crediti Comune San Donato Milanese	29.853	128.149	158.002	4.747	114.993	119.740
'Crediti Comune San Zenone al Lambro	-	21.238	122.300	101.062	4.009	23.357
'Crediti Comune Vizzolo Predabissi	30.245		30.245	28.184	122.320	150.504
'Crediti Comune San Giuliano Milanese	86.131		86.131	95.968	470.081	566.049
'Crediti v/Comune PAULLO	54.214	209.217	263.432	15.562	102.299	117.861
Credito v/Unione dei Comuni Parco dell'Addetta	-	209.157	209.157	-	3.032	3.032
	361.769	1.077.113	1.438.882	287.824	1.434.368	1.722.192

Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	896.279	589	896.868
Variazione nell'esercizio	(137.798)	321	(137.477)
Valore di fine esercizio	758.481	910	759.391

Le disponibilità liquide coincidono con il saldo di conto corrente e l'esistenza di cassa alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.901	6.901
Variazione nell'esercizio	11.815	11.815
Valore di fine esercizio	18.716	18.716

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni voci di patrimonio netto**

	Capitale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	165.510	(114.502)	910	51.918
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Altre variazioni				
Incrementi	-	910	24.079	24.989
Decrementi	-	-	(910)	(910)
Valore di fine esercizio	165.510	(113.592)	24.079	75.997

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto sono relativi all'utile dell'esercizio 2019, riportato a nuovo per euro 910 e alla rilevazione dell'utile d'esercizio pari ad euro 24.079.

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.000	35.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	120.000	120.000
Utilizzo nell'esercizio	3.422	3.422
Totale variazioni	116.578	116.578
Valore di fine esercizio	151.578	151.578

Del fondo rischi accantonato nel 2019 di euro 35.000,00 a disposizione della programmazione sociale di ambito 2020, sono state utilizzate nell'esercizio 2020 euro 3.421,89 per il Progetto Fuori dal Silenzio.

Nell'esercizio 2020 è stato accantonato al Fondo Oneri futuri euro 120.000,00 per le attività da svolgersi nel 2021 nel Distretto Sociale Sud Est Milanese rimettendo in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	355.979
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.883
Utilizzo nell'esercizio	15.457
Totale variazioni	63.426
Valore di fine esercizio	419.405

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.900.024	144.848	48.988	498.478	3.592.338
Variazione nell'esercizio	(1.082.516)	(87.819)	3.788	246.822	(919.725)
Valore di fine esercizio	1.817.508	57.029	52.776	745.300	2.672.613
Quota scadente entro l'esercizio	1.817.508	57.029	52.776	745.300	2.672.613

In dettaglio:

DEBITI	2019	2020
'MATRO Debiti v/ Fornitori servizi sociali	1.751.268	884.752
'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi	37.555	86.694
'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi	-3.449	-954
'MASTRO Debiti v/Fornit erogaz FONDI	60.716	60.162
'MASTRO Debiti v/fornitori professionisti	15.607	7.240
'Fatture da ricevere	1.038.328	779.614
'Debiti v/Irpef dipendenti	29.966	24.345
'Debiti v/Irpef autonomi	780	-
'Imposta sostitutiva su Tfr	63	84
'DEBITO V/ERARIO PER BOLLI FATTURE PA	54	56
'ERARIO C/IVA	32.285	-31.165
'IVA SOSPESA DA ACQUISTI SPLIT PAYMENT	76.196	46.720
'Debiti v/Erario per IRES	2.919	7.479
'Debiti v/Erario per IRAP	2.586	9.510
'Debiti v/ Inps dipendenti	-8.301	-8.665
'Debiti v/Ex Inpdap-Inps	52.744	55.540
'Debiti v/Inail	704	148

'Debiti v/INPS su Riposi Compensativi	609	913
'Debiti v/Ex INPDAP su Riposi Compensati	3.231	4.840
'Debiti v/dipendenti	125	125
'Debiti v/dipend-Riposi Compensativi	13.574	20.337
'Debiti v/dip per Rimborsi Km	281	18
'Debiti v/dip.per Rimborsi Spese	393	268
'Fondo incentivante dipendenti	31.445	74.543
'Fondo Premio produttività Direttore	6.764	8.328
'Debiti vari	6.135	3.229
nota credito da emettere	12.332	7.100
Clienti c/ anticipi	185	2.820
'Debiti v/Cittadini fruitori	2.700	2.700
'Debiti v/Comune Milano-Ufficio di Piano	-	10.080
'Debiti v/Comune San Donato per definizione Tasi e Tari anni pregressi	-	7.078
'Comune di Colturano c/anticipi	-	4.548
MASTRO Debiti v/Comune Consorziati	271.604	289.480
'Fondo attività sociali dip-art. 59/18	-	3.969
'MASTRO per debiti v/Sindacati	63	52
'MASTRO Debiti v/cittadini fruitori	152.086	311.369
'MASTRO Debiti v/ Famiglie affidatarie	790	-745
	3.592.338	2.672.613

Debiti v/Comune Consorziati	2019	2020
Comune di Carpiano	8.269	16.208
Comune di Cerro al Lambro	-	7.539
Comune di Colturano	-	7.843
Comune di Dresano	-	4.437
Comune di Melegnano	89.234	2.295
Comune di San Donato Milanese	142.697	175.633
Comune di San Giuliano Milanese	24.989	75.392
Comune di San Zenone al Lambro	6.415	6.637
Comune di Vizzolo Predabissi	-	5.122
Comune di Paullo	-	-
Totale Debiti v/Comuni Consorziati	271.604	301.106

	2020
Debiti v/Comune San Donato Milanese per definizione Tasi e Tari anni pregressi	7.078
'COMUNE COLTURANO C/ANTICIPI	4.548
MASTRO Debiti v/Comune Consorziati	289.480
riconciliazione s.do debiti v/Comuni Soci consuntivo 2020	301.106

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	16.807	572.916	589.723
Variazione nell'esercizio	882	449.700	450.582
Valore di fine esercizio	17.689	1.022.616	1.040.305

In dettaglio:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
TOTALE RATEI PASSIVI ANNI PRECEDENTI	4.357
ACCANTONAMENTI ANNO 2020:	
Provv 24/2020-compenso commiss SIPROIMI M.	400,00
'DET 346/20-accto compensi commiss-conc PS	508,34
'DET 346/20-accto compensi commiss-conc PS	500,00
'Accto arretr stipendi GC 2020	1.490,00
'RETRIB:accantom.straordinari 12/2020	650,39
'RETRIB:accanton. indennità condiz lavoro 2020	1.054,16
'RETRIB-accanton. maneggio valori 12/2020	22,50
'RETRIB-accanton.rimb sp elettr 2020	87,00
'RETRIB-Accanton ind respons 2020	233,17
'RETRIB-Accanton ind respons 2020	11,10
'Accantonam arretr 2020 retrib GC	409,50
'Accantonam arretr 2020 retrib GC	97,46
'Accantonam arretr 2020 retrib GC	8,39
'Accantonam.ASSEGNI FAM 2020 da erogare	1.990,92
'Compensi nuovo CDA 7-12/2020+rimb sp/km	2.191,05
'Accto a RATEI compensi Cda 1-6/20	2.019,95
'Accto sp condom appto Housing 5-12/2020	1.240,13
'Accto sdo sp cond 2020 appto Via per Carpiano	417,49
TOTALE RATEI PASSIVI 2020	13.332
TOTALE RATEI PASSIVI al 31/12/2020	17.689

FONDI E RISCONTI PASSIVI 2020	IMPORTO
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	4.813
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	11.230
'ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.022
Cartella soc-risconto ricavi incass su anni succes.	76,25
Reg 2663-REV 116-PR E 333-REG LOMBARDIA-Premialità PdZ 2020	15.000
Risconto RICAVI SIPROIMI AL 2021-incasso già ricevuto	21.711
FONDO DOPO DI NOI (DGR 6674/17) - RISCONTO PASSIVO	124.999
FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - RISCONTO PASSIVO	366.690
FONDO PROVI-PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE	32.000
FONDO P.I.P.P.I.	2.333
FONDO EMERGENZA ABITATIVA	84.903
FONDO FAMI LAB IMPACT	24.056
FONDO MISURA UNICA ABITARE	273.868

FONDO PACCHETTO FAMIGLIA	15.228
FONDO ASSISTENZA FAMIGL-SPORT (DGR 914/2018)	15.333
FONDO FNPS – Quota Covid	22.356
TOTALE FONDI E RISCONTI PASSIVI 2020	1.022.616

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	ricavi per prestazioni	altri ricavi	Totale
Valore esercizio corrente	7.824.723	38.877	7.863.600

Si rimanda al prospetto allegato n. 1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2020, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

Il prospetto allegato n. 2 dettaglia il dato consuntivo 2020 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Il prospetto allegato n.4 riepiloga il dato consuntivo 2020 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Costi della produzione

I costi di gestione in sintesi:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020
Materie prime, sussidiarie e merci	12.143	24.338
Servizi	5.598.114	5.960.802
Godimento di beni di terzi	68.818	78.088
Costo del lavoro	1.483.335	1.577.504
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.693	14.667
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.350	20.650
Accantonamento fondo rischi e oneri	35.000	120.000
Oneri diversi di gestione	24.571	51.316
Totale	7.257.025	7.847.365

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2020, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

Nota integrativa rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO 2020 – Applicazione metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	24.079
Imposte sul reddito	(7.844)
Interessi (attivi)/passivi (Dividendi) (Plus)/minus derivanti da cessioni di attività	
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>16.235</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.	
Accantonamento ai fondi	198.883
Ammortamento delle immobilizzazioni	35.317
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	234.200
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>250.435</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	214.560
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.082.516)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.815)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	450.581
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	160.881
Totale variazioni del capitale circolante netto	(268.309)
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(17.874)</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)	(25.636)
(Utilizzo fondi)	(18.879)
Altri incassi e (pagamenti)	
Totale altre rettifiche	(44.515)
Flusso finanziario dell'attività operativa	(62.389)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(27.083)
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(48.005)
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	(75.088)
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	
Aumento di capitale (Rimborso di capitale)	
Flussi derivanti da attività finanziamento	0
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(137.477)
Disponibilità liquide inizio esercizio	896.868
Variazione netta disponibilità liquide	(137.477)
Liquidità fine esercizio	759.391
Liquidità fine esercizio	759.391
Controllo quadratura	0

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2020	
Ricavi netti prestazioni servizi	7.824.723
Valore produzione operativa	7.824.723
Costi esterni operativi	6.183.229
Valore aggiunto	1.641.494
Costi del personale	1.577.503
Margine operativo lordo	63.991
Ammortamenti ed accantonamenti	35.317
Risultato operativo	28.674
Risultato dell'area accessoria	(12.439)
Risultato dell'area finanziaria	
Risultato dell'area straordinaria	
EBIT	16.235
Oneri finanziari	
Risultato lordo	16.235
Imposte sul reddito	(7.844)
Risultato netto	24.079

INDICI FINANZIAMENTO IMMOBILIZZAZIONI 2020		
Margine primario di struttura	<i>Capitale Netto – Capitale immobilizzato</i>	(29.679)
Margine secondario di struttura	<i>Capitale Netto + Passività consolidate – Capitale immobilizzato</i>	541.304
Indice primario di struttura	<i>Capitale Netto / Capitale immobilizzato</i>	0,72
Indice secondario di struttura	<i>(Capitale Netto + Passività consolidate) / Capitale immobilizzato</i>	6,12

INDICI REDDITUALI 2020		
ROS	Risultato Operativo / Ricavi delle vendite	0,37%

INDICI DI SOLVIBILITÀ 2020		
Indice di disponibilità	Attivo Circolante / Passività Correnti	1,15
Margine di disponibilità	Attivo Circolante / Passività Correnti	541.304
Indice di tesoreria	Liquidità Immedie / Passività Correnti	0,20
Margine di tesoreria	Liquidità Immedie - Passività Correnti	(2.953.526)

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

DIREZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
1QD	1,00	1,00	0,00
	1,00	1,00	0,00

AMMINISTRAZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
B3G	0,56	0,56	0,56
B1	0,00	1,00	1,00
C1	2,00	3,00	1,83
C2	1,50	1,50	1,33
D1	0,00	0,00	0,00
D2	1,00	1,00	1,00
	5,06	7,06	5,72

UFFICIO DI PIANO			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
C1	1,00	2,00	2,00
C2	0,50	0,50	0,33
D1	0,00	1,00	1,00
D1-ALTA PROFESSIONALITA'	1,00	0,00	0,00
D4E	1,00	1,00	1,00
	3,50	4,50	4,33

COMUNICAZIONE SOCIALE			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	0,50	0,00	0,00
D2	0,50	0,50	0,50
	1,00	0,50	0,50

PROGETTAZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	1,00	1,50	1,50
	1,00	1,50	1,50
CAT			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	1,00	1,00	1,00
D2	0,67	0,67	0,67
	1,67	1,67	1,67

SSP			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	3,31	2,92	6,61
D2	2,00	2,00	2,00
D4E	0,78	0,78	0,78
D5E	0,00	1,00	1,00
	6,08	6,70	10,39
TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	3,67	4,67	6,84
D2	1,67	2,17	1,00
D5E	1,00	0,00	0,00
	6,33	6,84	7,84
PRIMO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
D1	6,72	6,72	6,67
D2	1,00	1,00	1,67
	7,72	7,72	8,34
TOTALE	33,36	37,48	40,29

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori
Compensi	3.900

Compensi revisore legale o società di revisione

Il compenso è comprensivo di euro 6.625 per la revisione legale annuale dei conti aziendali ed euro 4.000 per la revisione legale del progetto Sprar.

Nota Integrativa parte finale

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato, se non le operazioni afferenti alle disposizioni statutarie, erogazione di servizi socio assistenziali a favore e per conto dei Comuni soci.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della azienda.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a euro 24.079, alla voce utile (perdite) portati a nuovo.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

San Donato Milanese, __/__/2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Giuseppe Lunghi

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GUARNERI MARCO, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO - AUTORIZZAZIONE NUMERO 3/447/2000 DEL 19/07/2000 EMANATA DA INTENDENZA DI FINANZA DI MILANO.