

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA UNICA BOLGIANO 18 20097 SAN DONATO MILANESE (MI)
Codice Fiscale	97529770154
Numero Rea	MI 1907046
P.I.	09374930965
Capitale Sociale Euro	159.948 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Di Cui Al Dlgs 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (88.99.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	37.481	34.625
II - Immobilizzazioni materiali	52.524	55.109
Totale immobilizzazioni (B)	90.005	89.734
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.606.482	2.958.252
imposte anticipate	-	11.803
Totale crediti	1.606.482	2.970.055
IV - Disponibilità liquide	6.190.950	3.871.947
Totale attivo circolante (C)	7.797.432	6.842.002
D) Ratei e risconti	162.588	101.760
Totale attivo	8.050.025	7.033.496
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	159.948	158.091
VI - Altre riserve	7.421	7.419
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(89.512)	(89.512)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.190	0
Totale patrimonio netto	167.047	75.998
B) Fondi per rischi e oneri	31.578	31.578
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	588.256	531.377
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.475.928	3.129.971
Totale debiti	3.475.928	3.129.971
E) Ratei e risconti	3.787.216	3.264.572
Totale passivo	8.050.025	7.033.496

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.486.109	7.436.081
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	891
altri	11.425	22.780
Totale altri ricavi e proventi	11.425	23.671
Totale valore della produzione	7.497.534	7.459.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.331	10.303
7) per servizi	5.545.408	5.607.660
8) per godimento di beni di terzi	106.827	92.017
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.231.050	1.148.725
b) oneri sociali	377.181	340.708
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	171.194	202.283
c) trattamento di fine rapporto	93.939	119.662
e) altri costi	77.255	82.621
Totale costi per il personale	1.779.425	1.691.716
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.823	34.352
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.579	9.919
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.244	24.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.288	11.054
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.111	45.406
14) oneri diversi di gestione	26.759	24.316
Totale costi della produzione	7.527.861	7.471.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.327)	(11.666)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	153.744	19.014
Totale proventi diversi dai precedenti	153.744	19.014
Totale altri proventi finanziari	153.744	19.014
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19	169
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	169
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	153.725	18.845
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	123.398	7.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.208	7.179
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.208	7.179
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.190	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio 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 ed evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 89.190.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Si è reso necessario usufruire del maggior termine in considerazione delle vicissitudini aziendali determinate dall'assenza del direttore generale e del conseguente differimento della redazione programmata degli atti fondamentali aziendali.

Attività svolte

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, si riportano comunque alcune considerazioni inerenti al contesto economico in cui opera la società.

Le più recenti stime dell'OCSE prefigurano per il 2024, un rallentamento del PIL globale al 2,7 per cento, per effetto delle politiche monetarie restrittive e del peggioramento della fiducia di consumatori e imprese. Permangono elevati rischi al ribasso derivanti dalle tensioni politiche internazionali, in

particolare in Medio Oriente. Nell'area euro la stagnazione sarebbe proseguita nello scorcio del 2023, riflettendo lo scarso dinamismo della domanda interna ed estera. L'occupazione, tuttavia, ha continuato a crescere e l'inflazione è stata inferiore alle attese. In conclusione, nelle proiezioni degli esperti dell'Eurosistema elaborate in dicembre, la dinamica dei prezzi al consumo scenderà ancora: dal 5,4 per cento nel 2023, si porterà al 2,7 nel 2024.

Si segnala l'adesione alla compagine sociale del Comune di Tribiano, a seguito di formale richiesta di ingresso, ratificata dall'assemblea consortile il 24/05/2023 - deliberazione n. 4/2023, approvata dal consiglio comunale di Tribiano il 03/08/2023 con deliberazione n. 25 e il relativo aumento del capitale di dotazione per euro 1.857,50.

Si evidenzia inoltre il cambio della sede legale avvenuta in data 28/10/2023.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc) ma la Società per dare una più ampia informativa lo ha comunque predisposto e allegato alla presente nota integrativa.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31/12/2023

Si segnala che il rapporto di lavoro con il direttore generale è cessato in data 31/12/2023 e che con delibera del Cda n. 08 del 28/02/2024 è stata nominata la sostituta del direttore ai sensi dell'art. 7 comma 10 del vigente regolamento di organizzazione degli uffici e servizi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	229.105	227.941	457.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	194.480	172.832	367.312
Valore di bilancio	34.625	55.109	89.734
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.435	29.659	44.094
Ammortamento dell'esercizio	11.579	32.244	43.823
Totale variazioni	2.856	(2.585)	271
Valore di fine esercizio			
Costo	37.481	257.599	295.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	205.075	205.075
Valore di bilancio	37.481	52.524	90.005

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Altre immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.344	140.513	84.249	229.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(137.002)	(53.134)	(194.480)
Valore di bilancio	0	3.510	31.115	34.625
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi	0	14.435	0	14.435
Decrementi	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(6.714)	(4.865)	(11.579)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	7.721	(4.865)	2.856
Valore di fine esercizio				
Costo	4.344	154.947	84.249	243.540
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(143.716)	(57.999)	(206.059)
Valore di bilancio	0	11.231	26.250	37.481

Gli acquisti effettuati nel 2023 si riferiscono all'implementazione del software.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Concessioni, licenze, marchi e diritti	33%
Altre immobilizzazioni	11,11% - 24,76%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.917	222.024	227.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.219	170.613	172.832
Valore di bilancio	3.698	51.411	55.109
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	29.660	29.659
Ammortamento dell'esercizio	887	31.357	32.244
Totale variazioni	(887)	(1.697)	(2.585)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.917	251.683	257.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.106	201.969	205.075
Valore di bilancio	2.811	49.714	52.524

Le altre immobilizzazioni materiali si sono così movimentate:

	Automezzi	Mobili e arredi	Attrezzature inf. e macchinari d'uff.	Ristr. e migliorie sedi	Dotazioni sede ex CDC Melegnano	Altri beni	Beni strumentali inferiori a € 516,46	Totale Altre imm. materiali
Valore di inizio esercizio								
Costo	33.500	36.470	114.101	8.192	3.000	2.481	24.281	222.025
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(29.313)	(24.979)	(78.369)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(24.281)	(170.615)
Valore di bilancio	4.187	11.491	35.732	0	0	0	0	51.410
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi	0	0	18.125	0	0	0	11.534	29.659
Decrementi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(4.187)	(1.953)	(13.682)	0	0	0	(11.534)	(31.356)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.187)	(1.953)	4.443	0	0	0	0	(1.697)
Valore di fine esercizio								

Costo	33.500	36.470	132.226	8.192	3.000	2.481	35.815	251.684
Ammortamenti (Fondo amm.to)	(33.500)	(26.932)	(92.051)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(35.815)	(201.971)
Valore di bilancio	0	9.538	40.175	0	0	0	0	49.713

Di seguito vengono riportate le aliquote di ammortamento applicate:

	Aliquota
Impianti e macchinari	15%
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature e macchinari d'ufficio	20%
Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e 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	2.818.111	(1.487.726)	1.330.385	1.330.385
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.141	135.956	276.097	276.097
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.803	(11.803)	-	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.970.055	(1.363.573)	1.606.482	1.606.482

I crediti si considerano tutti realizzati sul territorio italiano.

Di seguito si propone un dettaglio dei principali crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
1. Crediti verso clienti					
Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	6.472	6.472	6.472	0	0
ATS Milano per conto di Regione Lombardia	950.302	1.369.661	950.302	0	(419.359)
ASST Melegnano e della Martesana	1.789	2.080	1.789	0	(291)
Prefettura Milano	0	156.694	0	0	(156.694)
Comuni Regione Lombardia	14.310	0	14.310	0	14.310
Comuni consorziati	0	727.234	0	0	(727.234)
Comuni diversi	4.228	20.164	4.228	0	(15.936)
Comune di Mediglia	2.155	2.278	2.155	0	(123)
Comune di Peschiera Borromeo	1.081	1.363	1.081	0	(282)
Comune di Tribiano	73.322	1.591	73.322	0	71.731
Comune di Abbiategrasso	0	0	0	0	0

	Importo in bilancio al 31 /12/2023	Importo in bilancio al 31 /12/2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Comune di Buccinasco	0	622	0	0	(622)
Comune di Cerro al Lambro	0	1.401	0	0	(1.401)
Comune di Colturano	0	2.527	0	0	(2.527)
Comune di Dresano	7.503	27.751	7.503	0	(20.248)
Comune di Melegnano	0	44.664	0	0	(44.664)
Comune di San Zenone al Lambro	30.002	28.827	30.002	0	1.175
Comune di Vizzolo Predabissi	0	33.395	0	0	(33.395)
Comune di San Giuliano Milanese	30.698	233.494	30.698	0	(202.796)
Comune di Paullo	0	25.205	0	0	(25.205)
Progetti	0	12.707	0	0	(12.707)
Utenti compart. costi CDD	72.440	68.570	72.440	0	3.870
Utenti compart. g.adottiva	0	0	0	0	0
Utenti	965	570	965	0	395
Fatture da emettere	21.915	22.247	21.915	0	(332)
Fornitori c/anticipi	331	331	331	0	0
Note di credito da ricevere	14.028	24.312	14.028	0	(10.284)
Clienti diversi	115.848	14.474	115.848	0	101.374
Clienti vari	0	192	0	0	(192)
Deposito cauzionale (imm. Via Zuavi Melegnano)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via Mars Melegnano)	5.500	5.500	5.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via Caval S.G. M.se)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (box Via Frassi Melegnano)	0	0	0	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via per Carpiano)	805	805	805	0	0
Deposito cauzionale (app. housing SGM - Det. 76/19)	3.600	3.600	3.600	0	0
Fondo svalutazione crediti Compartec. Utenti	(29.909)	(23.621)	(29.909)	0	(6.288)
Totale crediti verso clienti	1.330.385	2.818.111	1.330.385	0	(1.487.726)
4 bis. Crediti tributari					
Erario c/Irap	0	7.625	0	0	(7.625)
Erario c/Ires	0	6.755	0	0	(6.755)
Erario c/ritenuta d'acconto 4%	95.004	119.927	95.004	0	(24.923)
Erario c/ritenut su interessi attivi	39.973	4.944	39.973	0	35.029
Credito imposta ritenute anni precedenti	134.871	0	134.871	0	134.871
Imposta sostitutiva su TFR	4.749	0	4.749	0	4.749
Credito INPS dipendenti	1.500		1.500	0	
Credito d'imposta energia	0	891	0	0	(891)
Totale crediti tributari	276.097	140.141	276.097	0	135.956
4 ter. Imposte anticipate					
Ires c/imposte anticipate	0	11.803	0	0	(11.803)
Totale imposte anticipate	0	11.803	0	0	(11.803)
Totale Crediti	1.606.482	2.970.055	1.606.482	0	(1.363.573)

Il Fondo svalutazione crediti per rischi su crediti per Compartecipazione Utenti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

	Importo
Valore di inizio esercizio	23.621
Accantonamento dell'esercizio	6.288
Utilizzo dell'esercizio	-
Valore di fine esercizio	29.909

Di seguito viene proposto il dettaglio dei crediti verso Comuni soci:

	Importo in bilancio al 31/12/2023			Importo in bilancio al 31/12/2022		
	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale
Comune Carpiano	0	0	0	0	0	0
Comune Cerro al Lambro	0	0	0	1.401	0	1.401
Comune Colturano	0	0	0	2.527	0	2.527
Comune Dresano	7.503	0	7.503	27.751	0	27.751
Comune Melegnano	0	0	0	44.664	0	44.664
Comune San Donato Milanese	0	0	0	0	0	0
Comune San Zenone al Lambro	30.002	0	30.002	28.827	0	28.827
Comune Vizzolo Predabissi	0	0	0	33.395	0	33.395
Comune San Giuliano Milanese	30.698	0	30.698	233.494	727.234	960.728
Comune Paullo	0	0	0	25.205	0	25.205
Comune Tribiano	73.322	6.971	80.293	0	0	0
Totale	141.525	6.971	148.496	397.265	727.234	1.124.499

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.871.375	2.319.090	6.190.465
Denaro e altri valori in cassa	573	(89)	484
Totale disponibilità liquide	3.871.947	2.319.003	6.190.950

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	84.211	31.401	115.612
Risconti attivi	17.548	29.428	46.976
Totale ratei e risconti attivi	101.760	60.828	162.588

Di seguito si propone un dettaglio analitico dei ratei e dei risconti attivi 2023:

	Importo in bilancio al 31/12/2023
Ratei attivi	
CEUP -Fattura da ricevere con conguaglio ns favore per sp condominiali 2023-det.380/19	16
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PONTI PROSSIMITA' 01	27.182
REGIONE LOMBARDIA - Progetto FAMI	7.802
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PASOL	2.002
REGIONE LOMBARDIA - Progetto PONTI PROSSIMITA' 02	3.060
MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - Progetto PAIS	6.180
MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - Progetto PRINS	69.370
Totale ratei attivi	115.612
Risconti attivi	
ADELANTE-FT206-garania serverSDM-SGM-det161-Z74367595B	737
COMPUST-FT788-gotomeeting1/7/22-30/6/24-ZD73635FD7	290
ADELANTE-FT174-Backup softw 3/9/21-24-DET181-ZE1328F968	133
DET 357-assicurazione auto Panda tgFV386MX 12/1/23-24-Z7E3941BD9	32
ADELANTE-FT 237-licen+Ms365-SDM det.8-Z9B39774C	7
DET33-MSG-Assicurazione auto Tg FZ890FF-Scad14/2-ZC8398F13E	48
ADELANTE-FT 238 n.5 canone MS365 det.350-ZE2392E971	64
ADELANTE-FT880000240 n.63 antivir det.21-Z9B39A03B	243
'DET29/21-ASSITECA-assic dirig 2/23-2/24-ZB230BB5B9	395
ADELANTE-FT248-canone backup3/23-2/25-det62-Z5A3A22368	295
ADELANTE-FT 251 n.4 lic M365-det.75/23-Z1F3A4AA4D	170
ATES-FT320-manut imp risc SGM-det98-ZBC35ACB2D	214
'Cassa-bolli auto Doblo+Panda-det154	11
ADELANTE-FT 253 rinn 11 lic M365-d.123/23-Z4B3ADD1B7	753
ADELANTE-FT 880000257 rinn n.3 Lic M365-ZF73B46189	241
'SHOP G-FT905-cons+legalm 23/24-Det195-ZCE3B98AF1	2.665
ADELANTE-FT258 n.1 rinn M365 sc.6/24 d.156-ZF73B46189	82
'ZUCCH-FT407 host-lic sw 6/23-5/24-d.137-Z413B2B605	1.621
ADELANTE FT 880000245 gc reg x imp.ne garanzia pc	52
'ADELANTE FT 880000242 gc reg x imp.ne garanzia pc	51
'ADELANTE FT 880000237 gc reg x imp.ne garanzia SDM	49
ADELANTE-FT 260 n.1 lic MS365 al 13.7.24-Z963B9CC3F	77
ADELANTE-FT261-rinn 2 lic M365 al 14/7/24-Z653BE1BCB	58
ADELANTE-FT 262 n.1pc port Sdm-d.231-ZA13BED691	67

	Importo in bilancio al 31/12/2023
TECHWARE-F112 man centr - 31/8/24 3P-d.264-Z473C5EBB5	976
ADELANTE-FT266 Sdm 1 pc+Sgm2 1pc+1 webc-ZDB3C67991	121
COMUNE SAN GIULIANO M.SE-FT 28/VE affitto 5/10/23-4/04/24 SGM2	5.973
SHOP GOV-FT1449-conservazione-legalmail al 20/11/24-ZD93CCED1E	495
DET263-SELECOVER assicurazione RC 18/10/23-18/10/24-Z983CE96C5	2.003
ZUCCHETTI-FT 357-contabilità analitica 8/23-7/24-det305-ZC23CCEBD2	1.386
ADELANTE-FT273 n.27 canone M365+ hosting-d.330-Z3A3CE4396	3.647
Cassa-servizio postale "Seguimi" 30/11/23-29/05/24	29
ATENA-FT67servizio cloud-canone-d.386-D51H22000250006	20.340
ADELANTE-FT 279 n. 3 licenza M365 al 15.12.24-Z523D64C37	490
ENI REWIND-FT257 locazione+sp condominiali 1/24 sede-d.299-Z873CCFF37	2.826
'DIPENDENTI COSTI 2023 PAG.2024	333
Risconti attivi	46.976
Totale ratei e risconti attivi	162.588

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, primo comma n. 8 del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2023 la Società non ha capitalizzato oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	158.091	-	1.857		159.948
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.420	-	-		7.420
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	7.419	2	-		7.421
Utili (perdite) portati a nuovo	(89.512)	-	-		(89.512)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	89.190	89.190
Totale patrimonio netto	75.998	2	1.857	89.190	167.047

I movimenti dell'anno 2023 si riferiscono all'ingresso del Comune di Tribiano, con la deliberazione n. 25 del 03/08/2023 del C.C. del Comune di Tribiano.

Le quote al capitale di dotazione di ciascun Comune Socio sono variate in seguito all'ingresso del Comune di Tribiano:

Comuni Soci	Popolazione residente alla data del 31.12 dell'anno precedente all'adesione	Quota fondo di dotazione versata	% di part.
Cerro al Lambro n. abitanti al 31.12.2008	4.844	9.983	6,24%
Colturano n. abitanti al 31.12.2008	1.985	4.091	2,56%
Dresano n. abitanti al 31.12.2008	2.857	5.888	3,68%
Melegnano n. abitanti al 31.12.2008	16.859	34.746	21,72%
San Donato Milanese n. abitanti al 31.12.2008	32.594	61.976	38,75%
San Zenone n. abitanti al 31.12.2008	4.075	8.399	5,25%
Vizzolo Predabissi n. abitanti al 31.12.2008	3.939	8.118	5,08%
San Giuliano Mil.se n. abitanti al 01.01.2017	38.318	19.159	11,98%
Paullo n. abitanti al 31.12.2017	11.461	5.731	3,58%
Tribiano n. abitanti al 31.12.2022	3.715	1.858	1,16%
Totale 31/12/2023	120.647	159.948	100,00%

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	159.948	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.420	A,B,C	7.420
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	7.421		7.420
Utili portati a nuovo	(89.512)	A,B,C,D	-
Totale	77.857		7.420
Residua quota distribuibile			7.420

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio 2023 il Fondo Rischi e oneri non si è movimentato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	531.377
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.939
Utilizzo nell'esercizio	35.332
Altre variazioni	(1.728)
Totale variazioni	56.879
Valore di fine esercizio	588.256

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.333.574	(27.201)	2.306.373	2.306.373
Debiti tributari	116.961	(19.546)	97.415	97.415
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.238	(20.518)	58.720	58.720
Altri debiti	600.198	413.222	1.013.420	1.013.420
Totale debiti	3.129.971	345.957	3.475.928	3.475.928

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

	Importo in bilancio al 31/12 /2023	Importo in bilancio al 31/12 /2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
7. Debiti verso fornitori					
Debiti verso fornitori servizi sociali	674.302	720.467	674.302	0	(46.165)
Debiti verso fornitori diversi	80.341	46.066	80.341	0	34.275
Debiti verso fornitori erogazione fondi	189.589	165.477	189.589	0	24.112
Debiti verso fornitori professionisti	13.370	8.033	13.370	0	5.337
Fatture da ricevere	1.348.771	1.393.532	1.348.771	0	(44.761)
Totale debiti verso fornitori	2.306.373	2.333.574	2.306.373	0	(27.201)
12. Debiti tributari					
Erario c/Irpef dipendenti	37.888	50.077	37.888	0	(12.189)
Erario c/Irpef autonomi	1.288	0	1.288	0	1.288
Imposta sostitutiva TFR	0	4.736	0	0	(4.736)
Erario c/bolli fatture PA	108	118	108	0	(10)
Erario c/Iva	2.992	25.001	2.992	0	(22.009)
Erario c/Iva sospesa acquisti split payment	38.466	37.029	38.466	0	1.437
Erario c/Ires	15.242	0	15.242	0	15.242
Erario c/Irap	1.431	0	1.431	0	1.431
Totale debiti tributari	97.415	116.961	97.415	0	(19.546)
13. Debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale					
Inps dipendenti	0	(519)	0	0	519
Ex Inpdap-Inps	53.240	75.201	53.240	0	(21.961)
Inail	65	(242)	65	0	307
Inps su riposi compensativi	960	851	960	0	109
Ex Inpdap su riposi compensativi	4.455	3.947	4.455	0	508
Totale debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale	58.720	79.238	58.720	0	(20.518)
14. Altri debiti					
Dipendenti	53.912	16.902	53.912	0	37.010
Dipendenti riposi compensativi	18.717	16.583	18.717	0	2.134
Dipendenti rimborsi km	233	38	233	0	195
Dipendenti rimborsi spese	122	261	122	0	(139)
Fondo incentivante dipendenti	61.142	54.386	61.142	0	6.756
Fondo premio produttività Direttore	8.013	8.013	8.013	0	1
Debiti vari	614	94	614	0	520
Note credito da emettere	671	0	671	0	671
Clienti c/anticipi	340	340	340	0	0
Cittadini fruitori	0	0	0	0	0
Comune Milano-Ufficio di Piano	0	10.080	0	0	(10.080)
Comune San Donato M.se Tasi e Tari	0	0	0	0	0
Comune di Colturano c/anticipi	0	0	0	0	0
Comuni Consorziati	475.647	226.118	475.647	0	249.529

	Importo in bilancio al 31/12 /2023	Importo in bilancio al 31/12 /2022	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Fondo attività sociali dip - art 59/2018	3.969	3.969	3.969	0	0
Cittadini fruitori	380.143	254.597	380.143	0	125.546
Comune di Vignate	238	0	238	0	238
Debiti v/sindacati	92	0	92	0	92
Famiglie affidatarie	9.567	8.817	9.567	0	750
Totale debiti verso altri	1.013.420	600.198	1.013.420	0	413.222
Totale debiti	3.475.928	3.129.971	3.475.928	0	345.957

Di seguito il dettaglio dei Debiti verso Comuni consorziati:

	2023			2022		
	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi	Debiti fornitori Comuni Consorziati	Totale	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi	Debiti fornitori Comuni Consorziati	Totale
Comune di Carpiano	4.935	18.219	23.154	5.905	13.751	19.657
Comune di Cerro al Lambro	3.828	3.808	7.636			0
Comune di Colturano	11.825		11.825	4.548		4.548
Comune di Dresano			0			0
Comune di Melegnano	61.415	16.220	77.635		172	172
Comune di San Donato Milanese	29.753	249.186	278.939	45.175	153.458	198.633
Comune di San Giuliano Milanese		37.854	37.854		3.108	3.108
Comune di San Zenone al Lambro		3.308	3.308			0
Comune di Vizzolo Predabissi	17.748		17.748			0
Comune di Paullo	17.549		17.549			0
Totale Debiti v/Comuni Consorziati	147.053	328.595	475.647	55.628	170.489	226.118

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.743	9.305	16.048
Risconti passivi	3.257.829	513.339	3.771.168
Totale ratei e risconti passivi	3.264.572	522.644	3.787.216

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Importo in bilancio al 31/12/2023
Ratei passivi	
DET 303/19-Manfredi-Rimborso spese Pippi	37
Prov. Cda 80/21-spese tenuta conto banca 5-11/22	1.666
Det 352/22-spese tenuta conto banca 21/11-31/12/22	334
Accantonamento Spese registr. contratto affitto SGM2 2023	216
Accantonamento costo rimborso spese 12/23 PARENTI-CARE LEAV 3c 1 ann	6
Accantonamento costo rimborso spese ROFFIA-CARE LEAV 1corte 2 ann	22
Accantonamento costo tirocinio PM risoc 12/23	80
Accantonamento costo bollo auto TG FZ890FF 11-12/23	39
DIPENDENTI COSTI 2023-da liquidare nel 2024	3.633
DIPENDENTI COSTI 2023-da liquidare nel 2024	264
Accantonamento costo contributo ANAC 3° QUADR 2023	695
Accantonamento spese condominiali Casa delle mamme 2023 (St Achilli)	4.200
Accantonamento TARI 23 app.to SGM-housing	291
Accantonamento quota 50% Imposta registro Via Zuavi 2023	72
Liquidazioni competenze Direttore-dimesso il 31.12.23	3.181
Accantonamento TARI 2019-2022 Via Vespucci SGM+interessi	1.312
Totale ratei passivi	16.048
Fondi e Risconti passivi	
ATS-Bonus Assistenti Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	11.230
ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.022
Risconto ricavi CIAOI incassato c/PROVVISORIO ENTRATA N. 302-3-4/21	6.343
Incasso con PROVV ENTRATA 216-ATS-accanto Misura 6 2023	62.284
Incasso con PROVV ENTRATA 216-ATS-prem 21	2.500
Risconto ricavi ricevuti da SDM x progetto "Verso il futuro"	400
Risconto ricavi ricevuti da SGM x progetto "I GO"	2.305
GC a risconti passivi quota coordinamento Udp FSR 23	643
'Fondo DOPO DI NOI 2016-2017	41.931
'FONDO POVERTA' 2018-2019	33.457
'FONDO PROVI-Progetti Vita Indipendente	16.000
'FONDO EMERGENZA ABITATIVA	48.678
'FONDO MISURA UNICA ABITARE	256.921
'FONDO BONUS ASSIST FAMILGL-DGR 914/2018	920
'FONDO REDDITO AUTONOMIA POR FSR	24.122
'FONDO FNPS-quota COVID	8.160
'FONDO CAREGIVER	62.082

	Importo in bilancio al 31/12/2023
'FONDO POTENZIAMENTO ANNO 2021	138.028
'FONDO CARE LEAVERS 3° corte	60.834
'FONDO CARE LEAVERS 1° corte	73.397
'FONDO PIPPI 11 FNPS	27.827
'FONDO POVERTA' QS 2020	503.231
'FONDO POVERTA' QS 2021	562.629
'FONDO SPORTELLO ASSIST FAM-DGR 914/18	1.170
'Fondo DOPO DI NOI 2018	85.535
'Fondo DOPO DI NOI 2019	96.835
'Fondo DOPO DI NOI 2020	121.066
'Fondo DOPO DI NOI COVID	28.780
'Fondo DOPO DI NOI 2021	116.065
'Fdo PNRR 1.1.1 sost.genitorialità	11.550
'Fdo PNRR 1.1.3 Domiciliarità	32.871
'Fdo PNRR 1.1.4 Burn out operat sociali	20.800
'Fdo PNRR 1.2 Percorsi autonomia hp	69.699
'FONDO POVERTA' QS 2022	608.308
'FONDO progetto SFIDARE LO SPETTRO	140.000
'FONDO POTENZIAMENTO 2022	319.108
'Fondo LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	52.810
'FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	53.887
'FONDO SAI-SPRAR	60.743
Totale Fondi e risconti passivi	3.771.168
Totale Ratei e risconti passivi	3.787.216

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.486.109	7.436.081	50.028
Altri ricavi e proventi	11.425	23.671	(12.246)
Totale	7.497.534	7.459.752	37.782

Si rimanda al prospetto allegato n. 1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2023, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

Il prospetto allegato n. 2 dettaglia il dato consuntivo 2023 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Il prospetto allegato n.4 riepiloga il dato consuntivo 2023 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.331	10.303	9.028
Servizi	5.545.408	5.607.660	(62.252)
Godimento di beni di terzi	106.827	92.017	14.810
Salari e stipendi	1.231.050	1.148.725	82.325
Oneri sociali	377.181	340.708	36.473
Trattamento di fine rapporto	93.939	119.662	(25.723)
Altri costi del personale	77.255	82.621	(5.366)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.579	9.919	1.660
Ammortamento immobilizzazioni materiali	32.244	24.433	7.811
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.288	11.054	(4.766)
Oneri diversi di gestione	26.759	24.316	2.443
Totale	7.527.861	7.471.418	56.443

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2023, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	34.208	7.179	27.029
IRES	28.028	1.340	26.688
IRAP	6.180	5.839	341
Totale	34.208	7.179	27.029

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, calcolate in applicazione delle aliquote e della normativa fiscale vigenti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per dare una migliore rappresentazione al bilancio si presenta il rendiconto finanziario, redatto con il metodo indiretto e i principali indici di bilancio.

RENDICONTO FINANZIARIO 2023 - Metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	89.190
Imposte sul reddito	34.208
Interessi (attivi)/passivi	-153.725
(Dividendi)	0
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività	0
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>-30.327</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.	
Accantonamento ai fondi	93.939
Ammortamento delle immobilizzazioni	43.823
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	137.762
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>107.435</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.487.726
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-27.201
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-60.828
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	522.644
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	247.279
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.169.620
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.277.055</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	153.725
(Imposte sul reddito pagate)	-34.208
(Utilizzo fondi)	-35.332
Altri incassi e (pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	84.185
Flusso finanziario dell'attività operativa	2.361.240
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-29.659
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-14.435
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	0

RENDICONTO FINANZIARIO 2023 - Metodo indiretto	
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	-44.094
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.	
Mezzi di terzi	0
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	0
Accensione finanziamenti/(Rimborso finanziamenti)	0
Aumento di capitale/(Rimborso di capitale)	1.857
Flussi derivanti da attività finanziamento	1.857
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	2.319.003
Disponibilità liquide inizio esercizio	3.871.947
Variazione netta disponibilità liquide	2.319.003
Liquidità fine esercizio	6.190.950
Liquidità fine esercizio	6.190.950

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2023	
Ricavi netti prestazioni servizi	7.486.109
Valore produzione operativa	7.486.109
Costi esterni operativi	5.671.566
Valore aggiunto	1.814.543
Costi del personale	1.779.425
Margine operativo lordo	35.118
Ammortamenti ed accantonamenti	50.111
Risultato operativo	-14.993
Risultato dell'area accessoria	-15.334
Risultato dell'area finanziaria	0
EBIT	-30.327
Proventi e oneri finanziari	153.725
Risultato lordo	123.398
Imposte sul reddito	34.208
Risultato netto	89.190

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2023	
Attivo fisso	
Immobilizzazioni immateriali	37.481
Immobilizzazioni materiali	52.524
Immobilizzazioni finanziarie (oltre 12 mesi)	-
Totale attivo fisso	90.005
Attivo corrente	
Magazzino	-
Risconti attivi	
Liquidità differite (crediti verso soci per versamenti dovuti+crediti entro 12 mesi+ratei attivi)	1.769.070
Liquidità immediate	6.190.950

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2023		
Totale attivo corrente		7.960.020
CAPITALE INVESTITO		8.050.025
Mezzi propri		
Capitale sociale		159.948
Riserve		- 82.091
Totale mezzi propri		77.857
Passività consolidate		
Fondi rischi ed oneri		31.578
Fondo TFR		588.256
Debiti oltre 12 mesi		-
Totale passività consolidate		619.834
Passività correnti		
Debiti entro i 12 mesi		3.475.928
Ratei e risconti passivi		3.787.216
Totale passività correnti		7.263.144
CAPITALE DI FINANZIAMENTO		7.960.835

Indici di solvibilità		2023
Indice di disponibilità (AC/PC)	Indice di disponibilità	1,10
Margine di disponibilità (AC-PC)	Margine di disponibilità	696.876
Indice di tesoreria (liq. Imm/PC)	Indice di tesoreria	0,85
Margine di tesoreria (liq.imm.-PC)	Margine di tesoreria	-1.072.194

Indici finanziamento immobilizzazioni		2023
Margine primario di struttura (CN-CI)	Margine primario di struttura	-12.148
Margine secondario di struttura (CN+PML-CI)	Margine secondario di struttura	607.686
Indice di copertura di 1° livello (CN/CI)*	Indice di copertura di 1° livello	0,87
Indice di copertura di 2° livello ((CN+PML)/CI)**	Indice di copertura di 2° livello	7,75

Indici reddituali		2023
ROE netto (risultato netto/mezzi propri)	ROE netto	114,56%
ROE lordo (risultato lordo/mezzi propri)	ROE lordo	158,49%
ROI (ris.op./att.corr.-pass.corr.) (ris.op./tot.att.)	ROI	-0,19%
ROS (ris. Operativo/ricavi vendite)	ROS	-0,20%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto ai precedenti esercizi, le seguenti variazioni.

DIREZIONE					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1QD	1	cessata per quiescenza al 30.11.20	1	1	1
	1	0	1	1	1
AREA AMMINISTRAZIONE					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
B3G	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
B1	1	1	1	0,67	0,89
C1	3	1,83	2,83	3,83	3,83
C2	1,5	1,33	1,33	1,34	1
D1					1
D2	1	1	1	1	1
	7,06	5,72	6,72	7,40	8,28
AREA AZIONI DI SISTEMA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
C1	2	2	2	2	2
C2	0,5	0,33	0,33	0,34	0
D1	2,5	2,5	2,5	3,5	3
D2	0,5	0,5	0,5	1	1
D4E	1	1	1	1	1
	6,5	6,33	6,33	7,84	7,00
AREA SERVIZI					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D2	0	0	0	1	1
CAT					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	1	1	1	1	1
D2	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67
	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
SSP					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	2,92	6,61	4,78	3,75	4,78

DIREZIONE					
D2	2	2	2	2	2
D4E	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
D5E	1	1	1	1	1
	6,7	10,39	8,56	7,53	8,56
TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	4,67	6,84	6,33	5,51	5,51
D2	2,17	1	1	1	1
	6,84	7,84	7,33	6,51	6,51
PRIMO POLO POLO MINORI E FAMIGLIA					
INQUADRAMENTO	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
D1	6,72	6,67	5,67	7,84	7,67
D2	1	1,67	1,67	0,67	0,67
	7,72	8,34	7,34	8,51	8,34
TOTALE	37,49	40,29	38,95	41,45	42,36

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	870

Si segnala che gli amministratori hanno percepito un compenso pari ad euro 870.

Inoltre, come richiesto dall'art. 2427 c.c. n. 16, si segnala che non sono state concesse anticipazioni o crediti agli amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.690
Altri servizi di verifica svolti	4.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.940

Il compenso di Euro 7.690 è relativo all'attività di revisione legale annuale dei conti aziendali.

L'importo di euro 4.250 è stato corrisposto per l'attività di revisione legale del progetto SAI.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sussistono al 31/12/2023 impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

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 socioassistenziali a favore e per conto dei Comuni soci.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto, acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	89.190
a nuovo	Euro	89.190

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Fabio Colaianni

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.