

ASSEMI – AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Sede in VIA SERGNANO, 2 SAN DONATO MILANESE (MI)

Codice fiscale 97529770154
Numero R.E.A. MI 1907046
Registro Imprese di MI n. 97529770154

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2011, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto nel rispetto dei principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art.2423, comma 5, del Codice Civile

I valori esposti sono espressi in unità di euro, se non diversamente specificato nel commento della rispettiva voce di bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile.

ATTIVITA' SVOLTA

ASSEMI opera istituzionalmente per lo svolgimento di funzioni di sistema connesse alla programmazione ed alla governance e per l'erogazione di misure, interventi, prestazioni e servizi di natura sociale, socio educativa, socio sanitaria per conto degli EELL consorziati e per l'intero ambito sociale, denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano".

L'attività di sistema prevede il mantenimento, in capo all'Ufficio di Piano (ex art. 18 c. 10 della L.R. 3/2008), delle competenze segnatamente programmatiche e sistemiche:

- competenza di collaborazione a comunicazione preventiva, programmazione e verifica della rete delle unità d'offerta ed Accredimento dei servizi e delle strutture socio-assistenziali e socio-educative, cui è valutato congruo rispondere a livello distrettuale, anche per assicurare un servizio omogeneo in un territorio che mostra una cospicua attività di gestione e di erogazione diretta da parte dei singoli Comuni;
- gestione dei debiti informativi regionali e destinazione dei Fondi e Trasferimenti aventi natura integrativa e di sostegno alle reti sociali, agli enti erogatori, nella quota spettante, ed a copertura delle prestazioni di natura indiretta (voucher e titoli sociali);
- collaborazione istituzionale e partnership con Enti e istituzioni di natura pubblica;
- declinazione in atti e protocolli delle attività di integrazione socio-sanitaria;
- coordinamento fra gli 8 distretti sociali territorialmente afferenti all'ASL MI 2, in ragione di equità e ragionevolezza dei singoli indirizzi gestionali a favore dei cittadini, in continuità con l'esperienza fin qui realizzata con il Tavolo Interistituzionale in sede Dipartimento ASSI;
- coordinamento delle necessità programmatiche, formative e di ricerca/approfondimento con particolare connessione ai livelli essenziali di cui all'art. 22 della L. 328/2000;

In un sistema di welfare distrettuale maturo si è proceduto all'individuazione di un'area dedicata alla comunicazione sociale e pubblica.

L'erogazione al consumo prevede servizi, interventi, prestazioni e misure nelle aree:

- Minori e Famiglia
- Anziani e Disabilità
- Inclusione sociale

Nel pieno rispetto dei principi espressi nello Statuto, fra cui la piena declinazione del costituzionale principio di Sussidiarietà orizzontale, l'Azienda eroga in forma diretta solo i servizi afferenti ai livelli essenziali sopra richiamati e precisamente:

- Il Servizio Sociale Prof.le
- Il Servizio territoriale minori e famiglia
- Il Servizio Centro Adozione ed Affidamento Familiare Territoriale
- Il Servizio Tutele legali e Protezione Giuridica

ASSEMI procede per i restanti servizi, prestazioni e interventi programmati e realizzati in ognuna delle aree corrispondenti alle popolazioni target, con collaborazioni e partnership, nonché con il ricorso alle tipologie contrattuali in outsourcing.

Per effetto degli accordi iscritti nel PdZ 2009 - 2011, ASSEMI assicura 2 servizi (CAAT e Incontriamoci qui) anche ai Comuni del Distretto Sociale Paullese. Tale attività si configura non prevalente ed economicamente irrilevante rispetto al complessivo conto economico.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati, di seguito illustrati, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

In dettaglio:

- I **costi di costituzione** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso dell'organo di revisione, ed ammortizzati in cinque anni.
- I **costi di ampliamento** e le spese pluriennali Software - Antivirus sono ammortizzati in un periodo triennale.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, per i beni trasferiti dagli Enti consorziati, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Tipologia	Quota annuale (2011)
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature	20%
Ristrutturazioni/migliorie	12%
Dotazioni ex sede CDD Melegnano	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I beni strumentali di modesto costo unitario, inferiore a Euro 516,46, e di ridotta vita utile sono completamente spesati nell'esercizio di acquisizione.

Nel corso dell'esercizio, non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

TITOLI

L'Azienda non è in possesso di titoli di alcun tipo.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Per la particolare attività esercitata non si rilevano rimanenze.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale, trattandosi generalmente di crediti verso enti pubblici individuati da specifiche delibere, determinazioni dirigenziali ed atti di riconoscimento.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stati rilevati in specifico Fondo, denominato Fondo PDZ 2009 – 2011, gli accantonamenti prudenzialmente effettuati e relativi alle assunzioni di spese da effettuarsi in attuazione del Piano di Zona, a fronte di trasferimenti di risorse da Enti già effettuate o impegnate a tale titolo. In specifico ci si riferisce a Fondi pluriennali costituiti con deliberazioni distrettuali a fronte di attività indirette (voucher e titoli sociali) e del relativo riconoscimento economico previa verifica di appropriatezza, senza vincolo di competenza annuale.

Sono rilevati nel Fondo denominato “Fondi Rischi ed Oneri - Altri” gli accantonamenti di importi residui, di competenza distrettuale, relativi ad anni precedenti ed il maggior credito 2009 riaccertato al Comune di San Donato Milanese.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Come da disposizioni di legge, l'azienda ha dato corso all'adozione del Trattamento di Fine Rapporto di tipo privatistico in favore dei dipendenti.

Il TFR corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

DEBITI

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'organo di revisione. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

Le imposte, attesa la particolare natura dell'azienda speciale, si riferiscono alle ritenute definitive sui proventi finanziari ed all'IRAP gravante sul costo del lavoro ed oneri assimilati secondo il sistema retributivo.

Non si rilevano quindi imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Al 31/12/2011, l'organico aziendale, ripartito per categoria, è così composto:

PROFILO PROFESSIONALE	CAT	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI	SPECIFICHE	MODALITA' DI COPERTURA
Direttore	Dir	1	1	0		Nomina Presidente Consiglio d'Amm.ne
AREA AZIONI DI SISTEMA/UFFICIO DI PIANO						
Assistente sociale specialista	D 3	1	0		In aspettativa non retribuita	Mobilità da Enti consorziati
Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	D	1	1	0		Mobilità da Enti consorziati
Esperto amministrativo e contabile	C	1	1	0		Concorso 2009 -
AREA AMMINISTRATIVA						
Funzionario: Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	D1	1	1	0		Esperito Concorso 2010
Collaboratore amministrativo	B3	1	0	1		
Esperto amministrativo e contabile	C	1	1	0		Concorso 2010

AREA PROGETTAZIONE SOSTEGNO TECNICO E COMUNICAZIONE						
Assistente Sociale	D	1	1	0	18 h Area progettazione - 18 h Area gestione servizi sociali - Servizio inclusione sociale	Concorso 2010
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI						
Settore minori e famiglia						
Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	D	1	1	0		Mobilità da Enti consorziati
Assistente Sociale	D	4	4	0		3 Concorsi 2009 1 Concorsi 2010
Assisten Tempo parziale 18 h te Sociale	D	1	1	0		Concorso 2010
Psicologo - Tempo parziale 24 h	D	2	2	0		Concorso 2009
Psicologo - Tempo parziale 18 h	D	1	1	0		Concorso 2009
SETTORE INCLUSIONE SOCIALE						
Assistente Sociale in condivisione con area progettazione	D	0	0	0	Vedi area progettazione	Vedi area progettazione
SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROF.LE						
Assistente Sociale	D	2	2	0	-	Concorso 2009
Assistente Sociale Tempo parziale 18 h	D	1	1		-	Concorso 2009
Assistente Sociale Tempo parziale 20 h	D	1	1	0	TEMPO DETERMINATO	SELEZIONE 2010
		21	19	1	1 (aspettativa)	

Al personale dipendente si è applicato, come previsto dallo Statuto aziendale, il CCNL Enti Locali, mantenendo ai dipendenti transitati da mobilità enti consorziati le posizioni individuali originarie e maturate.

Il Direttore ha contratto individuale a tempo determinato, di durata triennale, siglato con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, CCNL Dirigenza EELL, con scadenza 30 giugno 2012.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2011 non esistono crediti verso consorziati per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
41.028	52.642	- 11.614

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	727	0	0	475	252
Spese costituzione	2.033	0	0	581	1.452
Spese Pluriennali – Software - Antivirus	49.882	1.573	0	12.131	39.324
	52.642	1.573	0	13.187	41.028

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
57.196	60.001	- 2.805

Automezzi, mobili ed arredi, attrezzature informatiche e macchinari d'ufficio, ristrutturazione miglorie sedi

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

Descrizione costi	Valore inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Automezzi	16.403	0	0	4.523	11.880
Mobile e arredi	16.687	0	0	2.407	14.280
Attrezzature	17.734	10.600	0	7.116	21.218
Ristrutturazioni e miglorie Sedi	6.717	0	0	983	5.734
Dotazioni sede ex Cdd Melegnano	2.460	0	0	360	2.100
Altri beni vari		2.480		496	1.984
	60.001	13.080	0	15.885	57.196

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.482.979	1.865.088	617.891

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Enti consorziati	1.112.717	0	0	1.112.717
Verso Regione Lombardia	1.033.409	0	0	1.033.409
Verso Provincia Milano	115.783	0	0	115.783
Verso altri	221.070	0	0	221.070
	2.482.979	0	0	2.482.979

Non sono presenti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

Il credito di ammontare più rilevante verso consorziati al 31/12/2011 è rappresentato dal credito verso il Comune di San Donato Milanese, ex Comune capofila delle funzioni e dei servizi trasferiti ad ASSEMI, pari ad Euro 299.441; significativa anche l'esposizione del Comune di Cerro al Lambro, pari ad Euro 251.877.

Tra gli altri crediti significativa la partita vantata verso la Prefettura di Milano (Euro 196.418)

Tutti i crediti risultano incassabili entro i 12 mesi ed interamente svincolati.

III. Attività finanziarie

Nel bilancio chiuso al 31/12/2011 non figurano attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
202.675	622.368	- 419.693

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	202.621	622.142
Denaro e altri valori in cassa	54	226
	202.675	622.368

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
25.208	7.868	17.340

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del

tempo.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo al 31/12/2011
RISCONTI ATTIVI	6.928
RATEI ATTIVI	18.280
	25.208

In particolare, si rileva che i RISCONTI ATTIVI sono relativi:

- Spese automezzi (bolli, ecc.) per euro 253;
- Spese per servizi a fatturazione anticipata - quote 2012: Euro 5.891;
- Spese telefoniche anticipate: Euro 784.

I RATEI ATTIVI sono così composti:

- Euro 18.000,00: riparto spese di pulizia del I Centro Socio Sanitario "Carlo Urbani"
- Euro 280,00: Nota di credito da ricevere da Il Melograno Onlus

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
171.050	171.050	0

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale di dotazione	140.621	0	0	140.621
Varie altre riserve:				
- Fondo Finanziamento e sviluppo investimenti	30.429	0	0	30.429
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
	171.050	0	0	171.050

La partecipazione iniziale al Capitale di dotazione è la seguente (come da all.to n° 2 allo Statuto aziendale):

Comune	Numero Quote	Valore nominale in Euro
Comune Carpiano	84,50	1.800
Comune Cerro al Lambro	113,70	2.422
Comune Colturano	46,59	992
Comune Dresano	67,06	1.428
Comune Melegnano	170,44	8.429
Comune San Donato Milanese	329,52	16.297
Comune San Zenone	95,65	2.038
Comune Vizzolo Predabissi	92,46	1.970
Totale		35.376

Successivamente sono stati apportati i seguenti capitali e beni materiali:

Tipologia	Fonte	Valore nominale in Euro
Fondo per investimenti	Comune San Donato M.se	74.624
Automezzo Fiat Panda	Comune San Donato M.se	4.500
Mobili e Arredi Sede	Comune San Donato M.se	3.925
Attrezzature informatiche Sede	Comune San Donato M.se	4.572
Mobili e Arredi per Sede "Benessere Genitori"	Comune San Donato M.se	850
Attrezzature per Sede "Benessere Genitori"	Comune San Donato M.se	769
Mobili e arredi per Sede Caat	Comune San Donato M.se	3.131
Attrezzature per Sede Caat	Comune San Donato M.se	3.785
Mobili e Arredi per Sede 3°Polo	Comune di Melegnano	3.273
Attrezzature per Sede 3° Polo	Comune di Melegnano	625
Mobili e Arredi per Sede "Incontriamoci qui"	Comune di Melegnano	2.190
Dotazioni Sede ex Cdd di Melegnano	ASL MI 2	3.000
Arrotondamento		1
Totale		105.245

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
334.863	498.930	-164.067

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo Pluriennale PDZ 09/11	192.943	0	192.943	0
Fondo Residui Competenza distrettuale da destinare	236.987	97.876	0	334.863
Maggior credito 2009 riaccertato comune San Donato Milanese	69.000	0	69.000	0
	498.930	97.876	261.943	334.863

Nel corso dell'esercizio sono stati allocati nel Fondo Residui tutte le partite pregresse non ancora utilizzate, mentre si è operato l'utilizzo del Fondo PDZ 2009/2011 alla luce dell'esaurirsi del piano pluriennale per compiuto triennio.

Il Fondo Pluriennale PDZ 09/11 è stato utilizzato a copertura dei costi di seguito indicati:

Sopravvenienze CAAT	€ 4.785,36
OUTSOURCING SOPRAVVENIENZE PASSIVE natalità	€ 4.540,00
FONDO PSICOTERAPIE	€ 41.762,54
NASCERE FIGLI CRESCERE GENITORI	€ 8.572,00
NATALITA'	€ 117.594,25
CSIOL	€ 52.701,02
totale	€ 229.955,17

C)Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
73.232	38.821	34.411

Il fondo rileva l'importo maturato a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.105.400	1.351.129	754.271

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	769.137			769.137
Debiti Vs ASL MI 2	631.895			631.895
Debiti altri	207.616			207.616
Debiti Vs Comuni consorziati	449.140			449.140
Debiti tributari diversi	21.002			21.002
Debiti Vs Inpdap / Inps	26.610			26.610
	2.105.400			2.105.400

I debiti verso fornitori sono relativi all'esercizio in outsourcing di servizi e prestazioni.

Il debito verso l'ASL MI 2 è relativo alla gestione del Centro Diurno Disabili sito in via Croce Rossa, 6, San Donato M.se.

I principali "altri debiti" sono di seguito dettagliati:

- verso Enti Gestori vari per Euro 115.721
- verso dipendenti ad esclusione del Fondo TFR per Euro 64.092

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
124.542	548.037	- 423.495

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo al 31/12/2011
RATEI PASSIVI:	64.542
Rateo residuo accantonamento Progetto Start up "Ospitalità attiva"	12.000
Rateo residuo accantonamento spese pulizia Spazio Neutro	1.375
Spese bancarie	230
Spese pulizia sede CAAT	1.742
Affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo	5.500
Stampati "Sportello Rosa"	5.000
Indennità rischio/maneggio valori presenze 12/2011	305
Compensi O.I.V.	800
Compensi partecipazione CDA	7.590
Fondo Solidarietà interne da distribuire	30.000
RISCONTI PASSIVI:	60.000
Risconti passivi residui Start Up	60.000

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.083.564	3.913.382	170.182

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi per prestazioni	3.814.084	3.333.407	480.677
Altri ricavi e proventi	269.480	579.975	- 310.495
	4.083.564	3.913.382	170.182

La voce Ricavi per prestazioni è composta da:

- trasferimenti da Enti Pubblici per servizi, pari ad Euro 2.446.397
- contributi da Comuni, pari ad Euro 1.367.687

La Relazione sulla Gestione fornisce ampia informativa sulla natura e destinazione dei trasferimenti e contributi percepiti.

La voce Altri ricavi e proventi è composta da:

- utilizzo del fondo pluriennale PDZ 09/11, pari ad Euro 229.955
- altri ricavi, per un ammontare pari ad Euro 39.525.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.037.281	3.888.195	149.086

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.861	6.259	2.602
Servizi	3.305.272	3.275.292	29.980
Godimento di beni di terzi	8.500	4.375	4.125
Costo del lavoro	678.159	562.091	116.068
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.187	12.668	519
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.942	10.802	5.140
Oneri diversi di gestione	7.360	16.708	- 9.348
	4.037.281	3.888.195	149.086

Tutti i costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione. La voce di maggior rilievo è relativa alle prestazioni di servizi sociali, pari ad Euro 3.305.272. La differenza, al netto degli ammortamenti, è di fatto rappresentata quasi per intero da costi del personale dedicato alla gestione e supervisione dei servizi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.720	5.197	1.477

Trattasi degli interessi attivi maturati sulle giacenze di c/c bancario dell'Azienda, al netto di modesti oneri finanziari legati alla gestione dell'attività.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, .c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 3.145	8.416	11.561

I proventi ed oneri straordinari dell'esercizio, sono costituiti quasi esclusivamente da poste di costi e ricavi di competenza di periodi precedenti, accertati però solo nel corso dell'anno 2011.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
46.858	38.800	8.058

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	46.858	38.800	8.058
Imposte sostitutive	1.132	1.490	- 358
IRAP	45.726	37.310	8.416

Ai sensi dell'art. 74 del D.P.R. 917/1986, l'Azienda Sociale Sud Est Milano A.S.S.E.MI., Azienda Speciale Consortile, dotata di personalità giuridica ed esercente in via esclusiva attività assistenziali, non è soggetta all'IRES.

Sono state iscritte tra le imposte dell'esercizio, quindi, le imposte a titolo sostitutivo sui proventi di natura finanziaria e l'IRAP di competenza dell'esercizio calcolata secondo il metodo retributivo.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori ed all'Organo di revisione (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 10.687,60
Organo di Revisione	€ 6.338,00

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.

San Donato Milanese, 12 giugno 2012

Il Direttore
Dott.ssa A.S. Cristina Gallione