

## **ASSEMI – AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO**

Sede in VIA SERGNANO N. 2 – 20097 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 31/12/2013**

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31.12.2013, 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

#### **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;
- l'Ente 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;
- l'Ente non si è avvalso 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 azioni 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, alla progettazione ed attrazione di risorse aggiuntive ed al monitoraggio della qualità dei servizi resi.

L'erogazione al consumo prevede servizi, interventi, prestazioni e misure nei settori:

- Minori e Famiglia
- Anziani e Disabilità
- Inclusione sociale
- Servizio Sociale Professionale

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, prorogati per il 2012 e 2013, ASSEMI ha assicurato anche ai Comuni del Distretto Sociale Paullese, per il tramite del servizio CAAT, anche le funzioni in materia di adozioni nazionali ed internazionali. 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:

<b>Tipologia</b>	<b>Quota annuale (2013)</b>
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 rilevati nel Fondo denominato “Fondi Rischi ed Oneri - Altri” gli accantonamenti di importi residui, di competenza distrettuale, relativi ad anni precedenti ed in particolare al maggior provento conseguito nel 2013 da fondi sociali da destinarsi a piani pluriennali.

## **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 azienda 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 RISCOINTI 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, 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 31/12/2013, 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
<b>AREA AZIONI DI SISTEMA/UFFICIO DI PIANO</b>						
Assistente sociale specialista	D 3	1	0	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 -
<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>						
Funzionario: Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie	D1	1	0	1		
Collaboratore amministrativo	B3	1	1	0		L. 68/1999 Collocamento obbligatorio
Esperto amministrativo e contabile	C	1	1	0		Concorso 2010
<b>AREA PROGETTAZIONE SOSTEGNO TECNICO E COMUNICAZIONE</b>						
Assistente Sociale	D	1	1	0	18 h Area progettazione - 18 h Area gestione servizi sociali - Servizio inclusione sociale	Concorso 2010



<b>AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI</b>						
<b>Settore minori e famiglia</b>						
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
Assistente Sociale Tempo parziale 18 h	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
<b>SETTORE INCLUSIONE SOCIALE</b>						
Assistente Sociale in condivisione con area progettazione	D	0	0	0	Vedi area progettazione	Vedi area progettazione
<b>SETTORE SERVIZIO SOCIALE PROF.LE</b>						
Assistente Sociale	D	2	2	0	-	Concorso 2009
Assistente Sociale Tempo parziale 18 h	D	1	1		-	Concorso 2009
		<b>20</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>1</b> <b>(aspettativa)</b>	

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 in essere un contratto individuale a tempo determinato, di durata triennale, siglato con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, CCNL Dirigenza EELL, il precedente scaduto in data 30 giugno 2012 è stato rinnovato successivamente in data 14/01/2013, con contratto n. 1/2013, valido per il periodo dal 14 Gennaio 2013 al 31 Dicembre 2015.

## ATTIVITA'

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2013 non esistono crediti verso consorziati per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.046	30.016	- 9.970

#### 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 31/12/2013
Spese costituzione	871	0	0	581	290
Spese Pluriennali – Software - Antivirus	29.145	904	0	10.293	19.756
	<b>30.016</b>	<b>904</b>	<b>0</b>	<b>10.874</b>	<b>20.046</b>

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
27.379	42.050	- 14.671

**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 31/12/2013
Automezzi	7.357	0	0	3.960	3.397
Mobile e arredi	11.873	0	0	2.407	9.466
Attrezzature	14.840	1.496	437	7.523	8.376
Ristrutturazioni e migliorie Sedi	4.751	0	0	983	3.768
Dotazioni sede ex Cdd Melegnano	1.740	0	0	360	1.380
Altri beni vari	1.488	0	0	496	992
	<b>42.049</b>	<b>1.496</b>	<b>437</b>	<b>15.729</b>	<b>27.379</b>

Nell'esercizio non si sono effettuati investimenti significativi, ma minime integrazioni delle dotazioni operative d'ufficio.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.138.909	2.345.930	792.979

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 e convenzionati	2.022.739	0	0	2.022.739
Verso Regione Lombardia	996.589	0	0	996.589
Verso Provincia Milano	6.865	0	0	6.865
Verso Prefettura Milano	14.945	0	0	14.945
Verso ASL 2	42.647	0	0	42.647
Verso Az. Osp. Melegnano	13.395	0	0	13.395
Verso altri	41.729	0	0	41.729
	<b>3.138.909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.138.909</b>

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 e convenzionati al 31/12/2013 è rappresentato dalle esposizioni dei Comuni Melegnano, per euro 410.526, di San Giuliano Milanese, per Euro 305.773, e Vizzolo Predabissi, pari ad Euro 269.327.

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

### III. Attività finanziarie

Nel bilancio chiuso al 31/12/2013 non figurano attività finanziarie.

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
362.740	302.087	60.653

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	362.660	301.904
Denaro e altri valori in cassa	80	183
	<b>362.740</b>	<b>302.087</b>

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.719	48.858	- 44.139

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 31/12/2013, 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 31/12/2013
RISCONTI ATTIVI	4.679
RATEI ATTIVI	40
	<b>4.719</b>

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

- Spese relative agli automezzi (assicurazioni e bollo auto aziendali) per totale Euro 218,00
- Spese per servizi a fatturazione anticipata per totale Euro 3.184,00
- Spese per affitto rata anticipata: Euro 550,00
- Spese telefoniche anticipate: Euro 727,00

I RATEI ATTIVI sono così composti:

- Euro 40,00 per note di credito da ricevere.

## PASSIVITA'

### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
182.118	154.567	27.551

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale di dotazione	140.621	0	0	140.621
Varie altre riserve:				
- Fondo Finanziamento e sviluppo investimenti	13.947	0	0	13.947
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	27.551	0	27.551
	<b>154.567</b>	<b>27.551</b>	<b>0</b>	<b>182.118</b>

La variazione dell'esercizio è relativa alla rilevazione del risultato al 31.12.2013.

Si segnala che la partecipazione iniziale al Capitale di dotazione è la seguente (come da allegato 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
<b>Totale</b>		<b>35.376</b>

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
<b>Totale</b>		<b>105.245</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
217.645	36.522	181.123

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo Residui Competenza distrettuale da destinare	36.522	217.645	36.522	217.645
	<b>36.522</b>	<b>217.645</b>	<b>-36.522</b>	<b>217.645</b>

Nel corso dell'esercizio è stato accreditato al fondo il maggior incasso rispetto alle previsioni iniziali della quota del Fondo Nazionale Politiche Sociali per Euro 60.521 e della quota del Fondo Sociale Regionale per Euro 157.123, per un totale di Euro 217.644.

## C) Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
126.310	97.995	28.315

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.763.506	2.175.590	587.916

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	1.399.068			1.399.068
Debiti Vs ASL MI 2	342.145			342.145
Debiti altri	103.683			103.683
Debiti Vs Comuni e Distretti	841.866			841.866
Debiti tributari diversi	39.545			39.545
Debiti Vs Inpdap / Inps / Inail	37.199			37.199
	<b>2.763.506</b>			<b>2.763.506</b>

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 45.885
- verso dipendenti ad esclusione del Fondo TFR per Euro 38.826
- verso utenti Euro 17.265.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
264.214	304.267	- 40.053

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

Non sussistono, al 31/12/2013, 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 31/12/2013
<b>RATEI PASSIVI:</b>	<b>264.214</b>
Residuo Rateo anni precenti per accantonamento costo affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo -anno 2010	1.375
Residuo Rateo anni precedenti per affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo -anno 2011	5.500
Residuo Rateo anni precedenti per affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo -anno 2012	2.750
Residuo Rateo anni precedenti per accantonamento costo stampati progetto "Sportello Rosa"	4.268
Costo per servizio Centro Diurno Disabili di Paullo	11.270
Costo "Voucher Famiglia"	167.786
Costo "Voucher Disabili"	50.000
Costo locazione-spese condominiali alloggio sito in Melegnano	2.815
Costo elettricità-riscaldamento sede legale	8.000
Costo elettricità-spese telefoniche sede 3° Polo	3.850
Costo Supervisione Caat	3.672
Diritto annuale CCIAA	36
Tassa Tares – Sede Caat	146
Costo del personale: Assegni Nucleo Familiare/quota progressione Economica da liquidare/Inc rischio/maneggio valori presenze 12/2013	918
Spese bancarie	281
Sanzioni e interessi passivi	607
Compensi partecipazione CDA	540
Compensi O.I.V.	400

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.437.236	3.847.305	589.931

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi per prestazioni	4.422.793	3.498.514	924.279
Altri ricavi e proventi	14.443	348.791	- 334.348
	<b>4.437.236</b>	<b>3.847.305</b>	<b>589.931</b>



La voce Ricavi per prestazioni è composta da:

- trasferimenti da Enti Pubblici per servizi, pari ad Euro 2.758.282
- contributi da Comuni, pari ad Euro 1.626.017

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:

- rimborso spese pulizia spazi comuni, per Euro 8.093
- sopravvenienze attive per Euro 5.990
- altri ricavi minuti, per un ammontare pari ad Euro 360.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.184.244	3.791.439	392.805

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.772	5.906	-1.134
Servizi	3.487.667	3.116.594	371.073
Godimento di beni di terzi	19.665	5.750	13.915
Costo del lavoro	637.879	627.561	10.318
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.874	11.910	-1.036
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.533	16.360	173
Oneri diversi di gestione	6.854	7.358	-504
	<b>4.184.244</b>	<b>3.791.439</b>	<b>392.805</b>

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 3.337.803. La differenza, al netto degli ammortamenti, è di fatto rappresentata quasi per intero da costi del personale dedicato alla gestione e supervisione dei servizi, e dai costi accessori di funzionamento della struttura.

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
955	1.305	- 350

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- 189.581	- 16.951	- 172.630

Non si rilevano proventi di natura straordinaria; gli oneri straordinari dell'esercizio sono costituiti quasi esclusivamente dall'assestamento delle partite con il Comune ex capofila, a conclusione definitiva degli accertamenti ancora conseguenti alla procedura di trasferimento dal Comune di San Donato Milanese ad A.S.S.E.MI..

In specifico:

- i trasferimenti a ricavo dal precedente ente capofila hanno comportato accertamenti pari ad €. 1.023.870,02 di complessivi movimenti contabili dal 2009 al 2013;
- l'Azienda Sociale Sud Est Milano ha registrato in partita contabile le certificazioni derivanti dalle determinazioni dirigenziali di San Donato Milanese n° 551/2009 e n° 309/2010;
- con determinazione successiva, n° 110/2012, San Donato M.se procedeva a compensazione fra partite di costo e partite di ricavo, nei fatti modificando alcune poste in diminuzione, pari a €. 121.734,43 (registrazioni 2009) ed €. 69.000 (registrazioni 2010) per complessivi €. 190.734,43 ;
- l'Azienda Sociale Sud Est Milano, in esecuzione delle volontà dell'Assemblea Intercomunale del Distretto Sociale, ha provveduto a costituire – come riportato in note integrative a Bilancio d'Esercizio 2009, 2010, 2011 e 2012 – apposito fondo dedicato alle azioni pluriennali, cui concorrevano trasferimenti ASL e trasferimenti di residui attivi delle annualità pregresse, con cui sono state nel triennio spese le corrispondenti voci di costo;
- detto fondo è andato a spendere interventi programmatori riferiti al PdZ 2009/2011, nonché a chiudere alcune azioni procedute in continuità nel corso del 2012;
- il Fondo azioni pluriennali presentava in disponibilità al 31/12/2012 €. 36.522,00, corrispondenti a certificate insussistenze del censito nei confronti del Comune di San Donato M.se, che sono state diminuite;
-

- Si è provveduto altresì a registrare crediti ceduti nei confronti del Comune di Peschiera Borromeo e del Comune di Pantigliate, pari ad €. 3.166,38, che rilevavano all'interno del fondo pluriennale, così come precedentemente certificato dal Comune di San Donato M.se;
- Si è finanziata la quota residua del fondo in parola, pari ad €. 151.046,05, giacché precedentemente certificata e ora compensata con definitiva conciliazione fra Enti, azzerando i corrispondenti crediti verso San Donato M.se;
- non rileva alcuna posta aperta relativa alla gestione delle pregresse triennali da parte del precedente ente capofila, Comune di San Donato M.se, come certificato con determinazione n° 211 del 23/12/2013 del precedente Ente Capofila.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
36.815	40.220	- 3.405

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	36.815	40.220	- 3.405
Imposte sostitutive	252	324	- 72
IRAP	36.563	39.896	- 3.333

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	€ 540
Organo di Revisione	€ 5.132

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, 14/04/2014

Il Direttore  
Dott.ssa A.S. Cristina Gallione