

INSIEME PER IL SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AZALEE 14, CUSANO MILANINO
Codice Fiscale	08030790961
Numero Rea	MI
P.I.	08030790961
Capitale Sociale Euro	70183.00 i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI CON P.G.
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.601	1.698
7) altre	111.941	117.959
Totale immobilizzazioni immateriali	113.542	119.657
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.351	13.918
3) attrezzature industriali e commerciali	13.489	15.442
4) altri beni	41.274	47.722
Totale immobilizzazioni materiali	63.114	77.082
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.918	25.918
Totale crediti verso altri	25.918	25.918
Totale crediti	25.918	25.918
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.918	25.918
Totale immobilizzazioni (B)	202.574	222.657
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.608.747	3.928.861
Totale crediti verso clienti	4.608.747	3.928.861
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.861	84.123
Totale crediti tributari	65.861	84.123
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.236.196	2.126.710
Totale crediti verso altri	3.236.196	2.126.710
Totale crediti	7.910.804	6.139.694
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.240.445	2.706.113
3) danaro e valori in cassa	1.011	735
Totale disponibilità liquide	2.241.456	2.706.848
Totale attivo circolante (C)	10.152.260	8.846.542
D) Ratei e risconti	14.864	34.429
Totale attivo	10.369.698	9.103.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.183	70.183
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	39.556	38.863
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.750	693

Totale patrimonio netto	124.488	109.739
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	318.560	249.101
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.270.005	4.393.912
Totale debiti verso fornitori	3.270.005	4.393.912
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.043	165.069
Totale debiti tributari	63.043	165.069
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.934	105.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.934	105.485
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.422.168	3.956.565
Totale altri debiti	6.422.168	3.956.565
Totale debiti	9.792.150	8.621.031
E) Ratei e risconti	134.500	123.757
Totale passivo	10.369.698	9.103.628

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.380.764	12.176.118
5) altri ricavi e proventi		
altri	68.373	77.458
Totale altri ricavi e proventi	68.373	77.458
Totale valore della produzione	11.449.137	12.253.576
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	162.826	55.567
7) per servizi	8.298.963	8.947.737
8) per godimento di beni di terzi	134.087	150.121
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.820.840	1.760.122
b) oneri sociali	484.496	572.074
c) trattamento di fine rapporto	152.685	130.228
e) altri costi	230.544	78.058
Totale costi per il personale	2.688.565	2.540.482
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.217	30.039
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.026	37.943
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.243	67.982
12) accantonamenti per rischi	359	1.772
14) oneri diversi di gestione	34.696	433.395
Totale costi della produzione	11.392.739	12.197.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.398	56.520
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	120	48
Totale proventi diversi dai precedenti	120	48
Totale altri proventi finanziari	120	48
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.798	8.408
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.798	8.408
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.678)	(8.360)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.720	48.160
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.970	47.467
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.970	47.467
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.750	693

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.750	693
Imposte sul reddito	35.970	47.467
Interessi passivi/(attivi)	5.678	8.361
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	56.398	56.521
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	69.818	56.088
Ammortamenti delle immobilizzazioni	73.243	67.982
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	143.061	124.070
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	199.459	180.591
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(660.888)	83.355
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.123.907)	683.177
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.564	(22.326)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.743	(86.490)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.166.698	(1.055.071)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(587.790)	(397.355)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(388.331)	(216.764)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.678)	(8.361)
(Imposte sul reddito pagate)	774	(60.976)
(Utilizzo dei fondi)	(18.997)	(1.298)
Totale altre rettifiche	(23.901)	(70.635)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(412.232)	(287.399)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.059)	(16.161)
Disinvestimenti	-	4.026
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(30.101)	(24.591)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(53.160)	(36.726)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(465.392)	(324.125)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.706.113	3.024.369
Danaro e valori in cassa	735	6.604
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.706.848	3.030.973
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.240.445	2.706.113
Danaro e valori in cassa	1.011	735
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.241.456	2.706.848

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano.

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

La società svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda speciale, Ente Strumentale dei Comuni di Bresso, Cinisello Balsamo, Cormano e Cusano Milanino, ai sensi dell'art.114 e ss del TUEL.

La società ritiene che non sussistano incertezze in merito alla continuità aziendale nonostante l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La società continua a monitorare costantemente l'evolversi della situazione emergenziale al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

Fatti di rilievo

Si segnala che dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha portato il Governo a decretare il lockdown dal 10 marzo 2020 al 18 maggio 2020 consentendo solamente lo svolgimento di attività essenziali.

Si segnala che la società ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in atto e a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando, ove possibile, lo smart working, garantendo il distanziamento sociale, sanificando i locali.

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

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26/04/1995 e DPR 982/86.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) 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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto (o di produzione) con riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito ed 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. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Immobilizzazioni Finanziarie

I crediti finanziari sono valutati al loro valore nominale essendo depositi cauzionali.

RIMANENZE

Nessuna voce per questa posta di bilancio

CREDITI

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione rischi su crediti.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DI REDDITO

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.188	23.591	187.643	232.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.188	21.893	69.684	112.765
Valore di bilancio	-	1.698	117.959	119.657
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.689	28.412	30.101
Ammortamento dell'esercizio	-	1.786	34.430	36.216
Totale variazioni	-	(97)	(6.018)	(6.115)
Valore di fine esercizio				
Costo	21.188	25.280	216.056	262.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.188	23.679	104.115	148.982
Valore di bilancio	-	1.601	111.941	113.542

Gli incrementi per altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentati da migliorie su beni e impianti di terzi nel quale vengono svolte le attività socio assistenziali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	52.733	31.839	174.259	258.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.815	16.398	126.537	181.750
Valore di bilancio	13.918	15.442	47.722	77.082
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.329	18.730	23.059
Ammortamento dell'esercizio	5.567	6.281	25.178	37.026
Totale variazioni	(5.567)	(1.952)	(6.448)	(13.968)
Valore di fine esercizio				
Costo	52.733	36.168	192.989	281.890
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.382	22.679	151.715	218.776
Valore di bilancio	8.351	13.489	41.274	63.114

In altre immobilizzazioni materiali sono compresi costi per mobili e arredi, automezzi e hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25.918	25.918	25.918
Totale crediti immobilizzati	25.918	25.918	25.918

Sono rappresentati da depositi cauzionali, inerenti rapporti conseguiti per rapporti di locazione e di allacciamento utenze.

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	3.928.861	679.886	4.608.747	4.608.747
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.123	(18.262)	65.861	65.861
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.126.710	1.109.486	3.236.196	3.236.196
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.139.694	1.771.110	7.910.804	7.910.804

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano e si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio inerente la categoria dei medesimi, al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 6.319.

I crediti tributari sono rappresentati in maggioranza da acconti imposte ired, irap ed iva.

In crediti vs altri sono compresi, principalmente, partite attive verso altri enti pubblici (Vs regione, Vs Città Metropolitana, Vs Ats, Vs Anffas, ...), come riportato nella seguente tabella:

Crediti vs Enti Previdenziali	2.047 €
Crediti Vs Utenza	600 €
Crediti vs Personale Dipendente	11.978 €
Crediti Vs Enti (Regione, ATS, Città Metropolitana di Milano, Comuni) per fondi	3.217.855 €
Anticipi a fornitori	3.716 €
TOTALE	€ 3.236.196

Nella successiva tabella vengono riportate le svalutazioni effettuate su i crediti commerciali:

Crediti vs cliente	Importo
- 64000011 - Basanisi Alessandro	1.879 €
- 64000012 - Cereghini Massimo	1.083 €
- 64000022 - Asnaghi Marta	172 €
- 64000025 - Commisso Elena	€

	54
	€
- 64000027 - Nenica Laurentiu	919
	€
- 64000030 - Suppa Francesco	941
	€
- 64000037 - Locatelli Paola	452
	€
- 64000040 - Catucci Andrea	2
	€
- 64000042 - Grassi Giovanni	34
	€
- 64000044 - Genca Sebastiano Mauro	920
	€
- 64000045 - Mapelli Riccardo	358
	€
- 64000052 - Vecchiati Luigi	72
	€
- 64000054 - Volpi Carlo	1.898 €
- 64000055 - Arroyo Roberto Paul	302
	€
- 64000063 - Conte Carmela	1.029 €
- 64000070 - Grifa Marco	654
	€
- 64000076 - Scibilia Rita	219
	€
- 64000079 - Viscomi Andrea	30
	€
- 64000080 - Asinari Graziana Corinne	352
	€
- 64000082 - Caputo Giulia	190
	€
- 64000087 - Poppi Roberto	579
	€
- 64000089 - Tai Jacopo	54
	€
- 64000092 - Giorlando Annalisa	187
	€
- 64NID101 - VALENTI GIOVANNA (SORTINO GLORIA)	330
	€
- 64NID102 - GHINAGLIA MIRIAM (VIOLA MARTINA)	1
	€
- 64NID106 - ROGGERO PAMELA (GIACALONE LEONARDO)	119
	€
- 64NID110 - PALMESE GIUSEPPINA (CROTTI ALICE G.)	85
	€
- 64NID111 - SERRANO ALESSIA (FRATE FEDERICO)	1.153 €
- 64NID112 - FUOCO ALESSANDRO (FUOCO MARCO)	497
	€
- 64NID115 - PASCULLI SEBASTIANO (PASCULLI FEDERICO)	33
	€
- 64NID118 - IACONIANNI LAURA (RANCATI MATILDE)	448
	€
- 64NID120 - GLORIOSO EVA (BAYOOUNI ADAM)	53
	€
- 64NID122 - CAPORIZZO ELVIRA (SARDONE GIOELE)	119
	€
- 64NID130 - SILVIA HERMINIA CONTRERAS VELARDE	

	53
	€
- 64NID135 - GUZMAN ARANA JAQUELINE (RISCO ARANA L.)	1.501 €
- 64NID136 - PALMITESSA MIRIAM (SOFIA)	53
	€
- 64NID137 - ARMANDO GABRIEL SANCHEZ CHACON -MELINDA	44
	€
- 64NID139 - MBAYE NDEYE FADIEYE (GUEYE ADAMA)	63
	€
- 64NID147 - OBASOHAN GEORGE	198
	€
- 64NID158 - MIHU MARIANA RALUCA	158
	€
- 64NID168 - SAN MARTIN JIMENEZ CARLOS ALBERTO	277
	€
- 64NIDO92 - DE ROSSI DIEGO FILIPPO (DE ROSSI ALICE)	320
	€
- 64NIDO94 - ADAMI GIUSEPPINA SIMONA (GRAZIOSI E.S.)	714
	€
- 64NIDO95 - CARRARA MICHELA (MONTECALA LORENZO)	26
	€
- 64NIDO97 - RIZZO DORA (PUGLIESE SAMUELE)	732
	€
- 64VACCAD - Vacca Diego	2
	€
TOTALE	€ 19.357

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.706.113	(465.668)	2.240.445
Denaro e altri valori in cassa	735	276	1.011
Totale disponibilità liquide	2.706.848	(465.392)	2.241.456

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	34.429	(19.565)	14.864
Totale ratei e risconti attivi	34.429	(19.565)	14.864

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	70.183	-	-		70.183
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	-	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	38.863	693			39.556
Utile (perdita) dell'esercizio	693	(693)		14.750	14.750
Totale patrimonio netto	109.739	-	-	14.750	124.488

Il capitale sociale risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	249.101
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	152.685
Utilizzo nell'esercizio	83.226
Totale variazioni	69.459
Valore di fine esercizio	318.560

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

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	4.393.912	(1.123.907)	3.270.005	3.270.005
Debiti tributari	165.069	(102.026)	63.043	63.043
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.485	(68.551)	36.934	36.934

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	3.956.565	2.465.603	6.422.168	6.422.168
Totale debiti	8.621.031	1.171.119	9.792.150	9.792.150

Nella voce debiti tributari sono ricompresi importi verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti ed autonomi e per imposte annuali. I debiti previdenziali sono rappresentati da importi vs Inps, Inail ed Inpdap.

In altri debiti sono compresi debiti vs enti per FSR, per Misura B6, per FNPS, per FNA, per Fondo regionale AES, per Fondo Pon Sia, per Fondo dopo di noi, per Fondo bonus famiglia, verso Comuni per FNPS e per Comandi, verso dipendenti per quattordicesima mensilità, oneri differiti e premio di risultato, come riepilogato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo
Debiti per accrediti da emettere	69.639 €
Debiti vs dipendenti (14esima, ratei oneri differiti, premio risultato)	330.461 €
Debiti vs enti (comuni, privato sociale) per liquidazione fondi	2.203.857 €
Anticipo da comuni	25.753 €
Debiti vs Comuni per personale in comando	109.014 €
Debiti per ritenuta di garanzia 0,5%	2.907 €
Fondi da enti (Regione, ATS, Città metropolitana di Milano, Comuni)	3.680.537 €
TOTALE	€ 6.422.168

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	445	39.055	39.500
Risconti passivi	123.312	(28.312)	95.000
Totale ratei e risconti passivi	123.757	10.743	134.500

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, e sono presenti valori economici che trovano la loro manifestazione finanziaria in esercizi diversi dall'anno in corso.

Nella successiva tabella si riporta il dettaglio dei ratei passivi:

Imposte di bollo C/C - dicembre 2020	108 €
Imposta di bollo Fatturazione Elettronica - IV trimestre 2020	244 €
Erogazione buoni fragilità Misura B2 FNA - tranche dicembre 2020	33.000 €
Contributo a soggetto privato Fondo Regionale AES 19/20 quota trasporto	5.460 €
Tassa Rifiuti III rata 2020	688 €
TOTALE	€ 39.500

Nella successiva tabella si riporta il dettaglio dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Ric comp 20 FNPS 4532/15 - udp+badanti	77.593 €
Ricavo portato a competenza 2021	3.097 €
Ric comp 20 FNPS 2939/14 psichiatria DRZ	6.254 €
Ricavo portato a competenza 2021	1.164 €
Ricavo portato a competenza 2021	6.891 €
TOTALE	€ 95.000

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella si riportano le categorie dei ricavi:

CATEGORIE RICAVI	TOTALE
PUBBLICO - REGIONE/ATS/ALTRI FONDI/RESIDUI FONDI	4.644.523,62
PUBBLICO - COMUNI	6.708.832,04
PRIVATI	27.408,71
ALTRI RICAVI	68.492,88
totale	11.449.257,25

Per il dettaglio dei ricavi di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Costi della produzione

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 8.298.963. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 2.688.564.

Per il dettaglio dei costi di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.798
Totale	5.798

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

Le imposte Irap correnti ammontano ad euro 25.194 e sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente (aliquota 3,9 per cento). Le imposte Ires ammontano ad euro 10.776 sono da considerarsi calcolate anche sulla quota parte di Irap deducibile ai fini Ires.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
DIRIGENTI	1	1	1	2
QUADRI	1	1	1	1
IMPIEGATI	16	22	33	28
OPERAI	5	4	4	6
TIROCINI			28	4
ALTRI	43	53	89	99
TOTALE	66	81	156	140

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.281

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo da segnalare.

La società non è in grado di stimare in modo attendibile l'effetto che l'epidemia produce nel 2021 sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

CONTRIBUTI RICEVUTI - ANNO 2020 - LEGGE 124/2017 ART. 1 COMMA 125	
ENTE	Incassi nell'anno
Comune di Bresso	€ 1.234.793,67
Comune di Cinisello Balsamo	€ 1.586.313,02
Comune di Cormano	€ 406.125,61
Comune di Cusano Milanino	€ 1.058.513,94
Comune di Paderno Dugnano	€ 240.494,60
Comune di Sesto San Giovanni	€ 988.868,70
Comune di Varese	€ 12.324,41
Comune di Pavia	€ 2.272,45
ATS Città Metropolitana di Milano (FSR, FNA, Misura 6, Fondo vigilanza, Dopo Di Noi, Bonus Assistenti Familiari, Fattore Famiglia Lombardo, Pacchetto Famiglia, Dote infanzia)	€ 3.466.660,99
ATS Città Metropolitana di Milano (accreditamenti CDD)	€ 1.728.289,00
Regione Lombardia (Reddito di autonomia, disabili scuole superiori, Rei, Fami, PRO.VI)	€ 803.440,36
TOTALE	€ 11.528.096,75

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di rinviare l'utile di esercizio pari a € 14.750, all'esercizio successivo nella riserva di avanzi utili anni precedenti.

Nota integrativa, parte finale

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

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato. I relativi rapporti sono disciplinati dai vari contratti di servizio.

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

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Luigi Leone in qualità di legale rappresentante della Azienda Speciale Insieme per il sociale dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'azienda.

Il Presidente del consiglio di Amministrazione