

INSIEME PER IL SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.644	20.446
II - Immobilizzazioni materiali	105.030	64.901
III - Immobilizzazioni finanziarie	25.918	25.918
Totale immobilizzazioni (B)	156.592	111.265
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.277.379	2.993.328
Totale crediti	6.277.379	2.993.328
IV - Disponibilità liquide	840.345	1.468.213
Totale attivo circolante (C)	7.117.724	4.461.541
D) Ratei e risconti	10.204	10.971
Totale attivo	7.284.520	4.583.777
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	70.183	70.183
VI - Altre riserve	2	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	26.595	21.310
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.468	5.286
Totale patrimonio netto	102.248	96.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	120.384	80.320
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.604.532	3.711.583
Totale debiti	6.604.532	3.711.583
E) Ratei e risconti	457.356	695.097
Totale passivo	7.284.520	4.583.777

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.636.099	7.199.032
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.092	47.732
Totale altri ricavi e proventi	26.092	47.732
Totale valore della produzione	9.662.191	7.246.764
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.312	37.196
7) per servizi	7.551.088	5.819.515
8) per godimento di beni di terzi	157.566	132.145
9) per il personale		
a) salari e stipendi	866.385	526.806
b) oneri sociali	284.484	166.728
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	276.357	358.891
c) trattamento di fine rapporto	63.233	39.298
e) altri costi	213.124	319.593
Totale costi per il personale	1.427.226	1.052.425
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	62.007	39.488
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.749	13.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.258	25.624
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.007	39.488
12) accantonamenti per rischi	399	12.442
14) oneri diversi di gestione	340.763	104.926
Totale costi della produzione	9.608.361	7.198.137
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.830	48.627
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	78	46
Totale proventi diversi dai precedenti	78	46
Totale altri proventi finanziari	78	46
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.257	17.296
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.257	17.296
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.179)	(17.250)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.651	31.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.183	26.091
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.183	26.091
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.468	5.286

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.468	5.286
Imposte sul reddito	32.183	26.091
Interessi passivi/(attivi)	16.179	17.250
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	53.830	48.627
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.463	27.634
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.007	39.489
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	102.470	67.123
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	156.300	115.750
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.134.373)	622.645
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	735.142	(815.884)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	767	4.690
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(237.741)	96.528
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.030.846	843.588
Totale variazioni del capitale circolante netto	(605.359)	751.567
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(449.059)	867.317
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.179)	(17.250)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.080)	(32.282)
Totale altre rettifiche	(46.259)	(49.532)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(495.318)	817.785
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.738)	(37.995)
Disinvestimenti	(25.217)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.595)	(5.319)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	16
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(132.550)	(43.298)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(627.868)	774.487
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.463.959	690.797
Danaro e valori in cassa	4.254	2.929
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.468.213	693.726
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	836.607	1.463.959
Danaro e valori in cassa	3.738	4.254
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	840.345	1.468.213

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

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

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

FATTI DI RILIEVO

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.

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

In particolare:

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

Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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

Più precisamente:

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) 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.

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 POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	25.918	25.918
Valore di bilancio	20.446	64.901	25.918	111.265
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	5.198	40.129	-	45.327
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	25.918	25.918
Valore di bilancio	25.644	105.030	25.918	156.592

Nel valore delle immobilizzazioni immateriali è compreso il valore dell'avviamento pari ad euro 2.570.

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	2.699.501	2.133.974	4.833.475	4.833.475
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.632	3.989	30.621	30.621
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.196	1.146.087	1.413.283	1.413.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.993.328	3.284.051	6.277.379	6.277.379

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 26.618.

In crediti vs altri compresi sono compresi, principalmente, partite attive verso altri enti pubblici (Vs regione, Vs Città Metropolitana, Vs Centro Antiviolenza, ...).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.463.959	(627.352)	836.607
Denaro e altri valori in cassa	4.254	(516)	3.738
Totale disponibilità liquide	1.468.213	(627.868)	840.345

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
Ratei attivi	-	350	350
Risconti attivi	10.971	(1.117)	9.854
Totale ratei e risconti attivi	10.971	(767)	10.204

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 abbreviata, 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	(2)	-			2
Totale altre riserve	(2)	-			2
Utili (perdite) portati a nuovo	21.310	5.286			26.595
Utile (perdita) dell'esercizio	5.286	(5.286)	5.468	5.468	5.468
Totale patrimonio netto	96.777	-	5.468	5.468	102.248

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	80.320
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	40.064
Valore di fine esercizio	120.384

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	2.492.772	735.142	3.227.914	3.227.914
Debiti tributari	40.593	18.717	59.310	59.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.655	28.964	59.619	59.619
Altri debiti	1.147.563	2.110.126	3.257.689	3.257.689
Totale debiti	3.711.583	2.892.949	6.604.532	6.604.532

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.177	13.760	51.937
Risconti passivi	656.920	(251.502)	405.418
Totale ratei e risconti passivi	695.097	(237.741)	457.356

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per il dettaglio dei ricavi di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.
Per i proventi a carattere non ordinario si registra un valore pari ad euro 3.777.

Costi della produzione

I costi principali sono rappresentati dai costi per servizi che ammontano ad euro 7.551.088. Per il costo del personale lordo dipendente si registra un valore complessivo pari ad euro 1.427.226.
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	16.257
Totale	16.257

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

IMPOSTE CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte Irap correnti ammontano ad euro 27.472 e sono determinate sulla base della normativa attualmente vigente (aliquota 3,9 per cento). Le imposte Ires ammontano ad euro 4.711 sono da considerarsi calcolate anche sulla quota parte di Irap deducibile ai fini Ires.

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.

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 Consiglio di Amministrazione
Il presidente Veronese Moreno Giuseppe

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Veronese Moreno Giuseppe 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 la società.

Il Consiglio di Amministrazione

Il presidente Veronese Moreno Giuseppe