OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE, GALLERIA MARCONI 7/D
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MONZA-BRIANZA 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	36.137
7) altre	3.078	-
Totale immobilizzazioni immateriali	3.078	36.137
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.023.266	1.184.418
2) impianti e macchinario	100.031	157.908
3) attrezzature industriali e commerciali	514	6.029
4) altri beni	9.367	34.836
Totale immobilizzazioni materiali	1.133.178	1.383.191
Totale immobilizzazioni (B)	1.136.256	1.419.328
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.657.487	2.298.317
Totale crediti verso clienti	2.657.487	2.298.317
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.686	64.732
Totale crediti tributari	5.686	64.732
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.787	542.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.349	253.349
Totale crediti verso altri	364.136	795.456
Totale crediti	3.027.309	3.158.505
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.061.623	4.425.252
3) danaro e valori in cassa	630	19
Totale disponibilità liquide	6.062.253	4.425.271
Totale attivo circolante (C)	9.089.562	7.583.776
D) Ratei e risconti	2.708	-
Totale attivo	10.228.526	9.003.104
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	3
Totale altre riserve	(2)	3
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	49.998	50.003
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.315	457.621
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	8.606
Totale debiti verso banche	-	8.606
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.168.838	2.627.184
Totale debiti verso fornitori	3.168.838	2.627.184
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.923	50.490
Totale debiti tributari	116.923	50.490
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.757	82.267
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.757	82.267
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127.869	783.395
Totale altri debiti	1.127.869	783.395
Totale debiti	4.505.387	3.551.942
E) Ratei e risconti	5.054.112	4.865.824
Totale passivo	10.228.526	9.003.104

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.251.803	1.371.118
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.964.335	5.004.488
altri	12.046.245	12.419.960
Totale altri ricavi e proventi	18.010.580	17.424.448
Totale valore della produzione	19.262.383	18.795.566
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.037	46.651
7) per servizi	16.704.244	16.366.757
8) per godimento di beni di terzi	172.083	166.604
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.420.758	1.495.188
b) oneri sociali	433.443	461.992
c) trattamento di fine rapporto	108.847	105.850
e) altri costi	245.522	70.143
Totale costi per il personale	2.208.570	2.133.173
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	14.751
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	970	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	970	14.751
14) oneri diversi di gestione	5.614	7.667
Totale costi della produzione	19.214.518	18.735.603
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.865	59.963
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	326	1.005
Totale proventi diversi dai precedenti	326	1.005
Totale altri proventi finanziari	326	1.005
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38	218
Totale interessi e altri oneri finanziari	38	218
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	288	787
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.153	60.750
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.386	60.750
imposte relative a esercizi precedenti	767	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.153	60.750
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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	0	0
Imposte sul reddito	48.153	60.750
Interessi passivi/(attivi)	(281)	(787)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	47.872	59.963
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.847	105.850
Ammortamenti delle immobilizzazioni	970	14.751
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	109.817	120.601
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	157.689	180.564
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(359.170)	77.276
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	541.654	226.556
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.708)	3.550
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	188.288	597.235
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	910.762	(65.634)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.278.826	838.983
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.436.515	1.019.547
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	281	786
(Imposte sul reddito pagate)	(47.386)	(65.918)
(Utilizzo dei fondi)	(25.153)	(28.450)
Totale altre rettifiche	(72.258)	(93.582)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.364.257	925.965
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.337)	11.794
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	2.777
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.337)	14.571
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.606)	(16.789)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.606)	(16.789)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.345.314	923.747

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.425.252	3.515.203
Danaro e valori in cassa	19	337
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.425.271	3.515.540
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.061.623	4.425.252
Danaro e valori in cassa	630	19
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.062.253	4.425.271

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

L'azienda ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. L'azienda ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

In base all'art. 2423 bis del Codice Civile non si riscontrano problematiche ai fini della continuità aziendale, nonostante la situazione pandemica avvenuta durante l'anno.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili sono modificati rispetto all'esercizio precedente relativamente alle immobilizzazioni.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;

b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;

c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;

d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

1) Informazioni di carattere generale.

2) Informazioni sui criteri di valutazione.

3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo

4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo

5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico

6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le attività di competenza istituzionale degli enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e nonostante la pandemia abbia limitato l'accesso alle sedi e condizionato le modalità di lavoro.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio si è analizzato il principio secondo il quale le immobilizzazioni venissero ammortizzate tutte nell'anno a partire dall'esercizio 2008. Su proposta del comitato di controllo analogo si è provveduto a ricostruire, a partire dal 2008, i fondi ammortamento e il valore delle immobilizzazioni, come se si fosse proceduto all'ammortamento standard, al fine di una migliore rappresentazione del bilancio. Quindi rispetto all'anno precedente è cambiata la rappresentazione dei fondi ammortamento e dei risconti passivi immobilizzazioni, non producendo effetti dal punto di vista economico.
A partire dall'esercizio 2020 le immobilizzazioni saranno ammortizzate secondo i coefficienti appartenenti a ogni categoria espressi dal D.M. 31/12/88.
Si potrà riavere una comparabilità delle poste a partire dall'anno 2021.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le poste relative ai fondi ammortamento e ai risconti passivi immobilizzazioni non sono comparabili fra i due esercizi in esame, per le operazioni effettuate sulle immobilizzazioni. Ritorneranno a esserlo a partire dal 2021.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di ammortizzare i beni ammortizzabili acquistati durante l'esercizio con i coefficienti stabiliti dal D.M. 31/12/1988.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2020 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	36.137	-	36.137
Valore di bilancio	36.137	-	36.137
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(36.137)	-	(36.137)
Totale variazioni	(36.137)	-	(36.137)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.696	42.389	50.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	39.311	47.007
Valore di bilancio	-	3.078	3.078

Nei prospetti che precedono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio. Al termine dell'esercizio, per il cambiamento del principio contabile, questa è la rappresentazione così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software e le relative licenze.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio**.**

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.677.485	213.889	11.171	296.160	2.198.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.067	55.981	5.142	261.324	815.514
Valore di bilancio	1.184.418	157.908	6.029	34.836	1.383.191
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	10.337	10.337
Ammortamento dell'esercizio	161.152	57.877	5.515	27.876	252.420
Altre variazioni	-	-	-	(7.930)	(7.930)
Totale variazioni	(161.152)	(57.877)	(5.515)	(25.469)	(250.013)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	213.889	11.171	298.567	2.201.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	654.219	113.858	10.657	289.200	1.067.934
Valore di bilancio	1.023.266	100.031	514	9.367	1.133.178

Nell'anno sono stati acquistati hardware e macchine elettroniche d'ufficio per 7.807 euro e 2.530 euro di mobili e arredi.

Si riassume qua sotto la situazione dei cespiti e dei relativi fondi ammortamento per dare maggiore visibilità a cosa sia stato fatto, considerato che si sono movimentate esclusivamente le poste di stato patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI	valore di bilancio	fondo ammortamento ricostruito	valore al 01/01	variazioni			valore al 31/12
				acquisto	amm.nto ante 2020	amm.nto dal 2020	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
LICENZE D'USO	7.696,30	7.696,30					0,00
SOFTWARE	42.389,47	37.771,69	4.617,78		1.539,26		3.078,52
			4.617,78				
TERRENI E FABBRICATI							
FABBRICATI	492.791,05	177.404,78	315.386,27		14.783,73		300.602,54
FABBRICATO CDD	1.184.693,66	426.489,72	758.203,94		35.540,81		722.663,13
			1.073.590,21				
IMPIANTI E MACCHINARI							
IMPIANTO FOTOVOLTAICO	151.584,95	54.570,58	97.014,37		6.063,40		90.950,97
IMPIANTI DI RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO	57.473,49	40.493,51	16.979,98		7.899,57		9.080,41
IMPIANTI DI ALLARME	4.830,90	4.499,06	331,84		331,84		0,00
			114.326,19				
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI							
ATTREZZATURA	11.171,36	9.885,65	1.285,71		771,41		514,30
			1.285,71				
ALTRI BENI MATERIALI							
MOBILI E ARREDI	122.111,13	121.003,81	1.107,32	2.530,00	1107,32	189,75	2.340,25
MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	55.896,92	55.896,92	0,00				0,00
HARDWARE E MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	54.218,46	54.218,46	0,00	7.806,78		780,68	7.026,10
AUTOMEZZI E AUTOCARRI	56.003,39	56.003,39	0,00				0,00
			1.107,32				
	2.240.861,08	**1.045.933,87**	**1.194.927,21**	**10.336,78**	**68.037,34**	**970,43**	**1.136.256,22**

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

L'azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.298.317	359.170	2.657.487	2.657.487	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64.732	(59.046)	5.686	5.686	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	795.456	(431.320)	364.136	135.787	228.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.158.505	(131.196)	3.027.309	2.798.960	228.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.657.487	2.657.487
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.686	5.686
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	364.136	364.136
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.027.309	3.027.309

L'area geografica dei crediti è interamente limitata all'Italia.
Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti, non ritenendo necessario istituirlo per la completa affidabilità dei comuni clienti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.425.252	1.636.371	6.061.623
Denaro e altri valori in cassa	19	611	630
Totale disponibilità liquide	4.425.271	1.636.982	6.062.253

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 630.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad

oneri e proventi comuni a più esercizi, si tratta specificatamente di canoni e di licenze internet.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.708	2.708
Totale ratei e risconti attivi	2.708	2.708

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Altre riserve								
Varie altre riserve	3	-	-	-	3	-		(2)
Totale altre riserve	3	-	-	-	3	-		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0	0
Totale patrimonio netto	50.003	-	-	-	3	-	0	49.998

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo
Capitale	50.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	(2)
Totale altre riserve	(2)
Totale	49.998

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.
Non ci sono poste di patrimonio netto oltre al capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Nel conto altri fondi e accantonamenti è stata accantonata nel 2004 una quota prudenziale di imposte. Inoltre è stato accantonato il valore residuo delle immobilizzazioni, precedentemente acquistate, non completamente ammortizzate, poiché, si è scelto dall'esercizio 2008 in avanti, di portarle a costo nell'anno di acquisto. Questo fondo è stato utilizzato per pagare una parte dell'impianto fotovoltaico del cdd di Vimercate.

Nel corso del 2020 non si rilevano variazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.714	77.714
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	77.714	77.714

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	457.621
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	108.847
Utilizzo nell'esercizio	25.153
Totale variazioni	83.694
Valore di fine esercizio	541.315

Non ci sono dipendenti all'interno dell'azienda che hanno scelto di destinare il proprio tfr a fondi esterni, la cifra quindi rappresenta la totalità del debito nei confronti dei lavoratori.

I lavoratori dipendenti in forza al 31/12/20 sono 63 con un aumento rispetto al 2019 di 6 unità.

Nell'anno 2020 sono stati liquidati 4 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda ed è stata anticipata una quota ad un altro dipendente, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	8.606	(8.606)	-	-
Debiti verso fornitori	2.627.184	541.654	3.168.838	3.168.838
Debiti tributari	50.490	66.433	116.923	116.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.267	9.490	91.757	91.757
Altri debiti	783.395	344.474	1.127.869	1.127.869
Totale debiti	3.551.942	953.445	4.505.387	4.505.387

Suddivisione dei debiti verso banche

I debiti verso banche non sono più presenti perchè è estinto il mutuo richiesto per la costruzione del nuovo CDD.

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Debiti v/lavoratori occasionali	2.100
Debiti v/comuni per spese varie	7.742
Debiti v/ enti e associazioni	1.066.937
Debiti v/borsisti	51.090

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.168.838	3.168.838
Debiti tributari	116.923	116.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.757	91.757
Altri debiti	1.127.869	1.127.869
Debiti	4.505.387	4.505.387

L'area geografica dei debiti è interamente limitata all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.168.838	3.168.838
Debiti tributari	116.923	116.923
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.757	91.757
Altri debiti	1.127.869	1.127.869
Totale debiti	4.505.387	4.505.387

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano costi del personale per i premi di produzione di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nel 2021 a seguito della verifica delle performance dei dipendenti. Questa voce compare per la prima volta poiché si è scelto prudenzialmente di accantonare il relativo costo (euro 123.400). I restanti ratei sono rappresentati da una fattura di costo ricevuta nel 2020, ma di competenza 2021.
I risconti passivi sono ricavi di competenza del 2021, ma incassati nel 2020.
I risconti passivi relativi alle immobilizzazioni, cdd e impianto fotovoltaico e sono la risultante della diversa rappresentazione delle immobilizzazioni già ammortizzate completamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
Ratei passivi	3.866	123.223	127.089	
Risconti passivi	4.861.958	65.065	4.927.023	
Totale ratei e risconti passivi	4.865.824	188.288	5.054.112	

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	127.089
RISCONTI PASSIVI	3.902.662
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE CDD	722.663
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI	239.594
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	62.104

Totale: 5.054.112,00

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell’art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.188.723
Proventi da attività istituzionale	62.356
Incassi da scambio sul posto di energia	724
Totale	1.251.803

I ricavi sono rappresentati per la maggior parte dal sostegno dei comuni consorziati per lo svolgimento dei servizi sociali.
I contributi in conto esercizio sono rappresentati dai contributi delle leggi di settore, provenienti da provincia, regione e stato.
Si dichiara questo anche in relazione agli obblighi di trasparenza derivanti dall'applicazione della L. 124/2017 art.1.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	
Ricavi per contributi da comuni	11.659.848
Ricavi da comuni	259.455
Contributi	50.441
Rette assistenza com. fam.	46.693
Rette soggiorni	450
Proventi da donazioni	439
Rimborso spese anticipate	28.919
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	
Finanz. Asl MB+MI UFF. UNICO	15.310
Contributi provinciali disabili MB	2.890
FNPS 2015 DGR 4532/MB	41.106
FNPS 2015 DGR 4532/CMM	7.744
FNPS 2016 DGR 5939/MB	16.573
FNPS 2017 DGR 7775/MB	14.352
FNPS 2018 DGR 1474 MB	110.810
FNPS 2018 DGR 1474 MI	79.016
FNPS 2019 MB	876.583
FNPS 2019 CMM	206.570
FSR 2012 dgr 3850 12	50.307
FSR 2019 DGR 1978/19	368.878
FSR 2020 DGR 3663/20	949.996
FNA	520.653
Doti lavoro prov. MI	21.192
Doti lavoro prov. MB	170.153
RL reddito autonomia	34.616
RL fondo per famiglie	479.202
Risorse RL DGR 6465/17 - Emerg. Abitativa	509.613
Risorse Fondo Povertà	181.368
Risorse premiali MB	2.259
Contributi piano nidi trezzese	65.097

Contributi su progetti 1.240.048

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.251.803
Totale	1.251.803

Costi della produzione

A differenza degli anni precedenti si rileva che i costi per i collaboratori sono stati inseriti nei servizi anzichè nei costi del personale.

Si specifica che il costo aziendale dei collaboratori è di euro 308.752, di cui euro 1.144 sono riferiti al compenso dei componenti del consiglio di amministrazione, che prendono un gettone di euro 27 per ogni presenza.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.651	76.386	123.037
7) Per servizi	16.366.757	337.487	16.704.244
8) Per godimento di beni di terzi	166.604	5.479	172.083
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.495.188	-74.430	1.420.758
b) Oneri sociali	461.992	-28.549	433.443
c) Trattamento di fine rapporto	105.850	2.997	108.847
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	70.143	175.379	245.522
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.751	-14.751	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		970	970
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	7.667	-2.053	5.614
Totale dei costi della produzione	18.735.603	478.915	19.214.518

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
stipendi collaboratori cda		1.144	1.144
stipendi collaboratori educatori		27.035	27.035

stipendi collaboratori ass. sociali		203.945	203.945
stipendi collaboratori segreteria amministrativa		21.470	21.470
contributi inps collaboratori		55.158	55.158

Totale: 308.752,00

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario e gli oneri finanziari sono composti dagli interessi passivi maturati sul mutuo acceso per acquistare il CDD di Vimercate. Si fa notare che rimangono esclusivamente gli interessi per l'acquisto del cdd, poiché il mutuo per l'acquisto della sede è stato chiuso nel 2016.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	38
Totale	38

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	-7
INTERESSI PASSIVI MUTUO	41
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	4

Totale: 38,00

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	326

Totale: 326,00

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Sono costituite dall'irap dell'esercizio 47.212 euro, che ha subito una diminuzione dovuta al decreto Rilancio che ha eliminato il primo acconto, e dall'ires 174 euro, calcolata sul reddito imponibile derivante dagli incassi da scambio sul posto di energia che rilevano come redditi occasionali.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale è di 2.758,51 euro.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIANA ELENA , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda.