

ASSEMI – AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

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

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

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2012, 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

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

ATTIVITA' SVOLTA

L'anno 2012 ha visto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione a scadenza 30/6/2012 in data 29/6/2012, e la riconferma dell'Organo di Revisione.

Il nuovo Consiglio di Amministrazione ha rassegnato le proprie dimissioni in data 21 gennaio 2013 (Presidente) e 22 gennaio 2013 (consiglieri).

Il nuovo Consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea Consortile il 8 aprile 2013.

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

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

- competenza di collaborazione a comunicazione preventiva, programmazione e verifica della rete delle unità d'offerta ed Accredimento dei servizi e delle strutture socio-assistenziali e socio-educative, cui è valutato congruo rispondere a livello distrettuale, anche per assicurare un servizio omogeneo in un territorio che mostra una cospicua attività di gestione e di erogazione diretta da parte dei singoli Comuni;
- gestione dei debiti informativi regionali e destinazione dei Fondi e Trasferimenti aventi natura integrativa e di sostegno alle reti sociali, agli enti erogatori, nella quota spettante, ed a copertura delle prestazioni di natura indiretta (voucher e titoli sociali);
- collaborazione istituzionale e partnership con Enti e istituzioni di natura pubblica;
- declinazione in atti e protocolli delle attività di integrazione socio-sanitaria;
- coordinamento fra gli 8 distretti sociali territorialmente afferenti all'ASL MI 2, in ragione di equità e ragionevolezza dei singoli indirizzi gestionali a favore dei cittadini, in continuità con l'esperienza fin qui realizzata con il Tavolo Interistituzionale in sede Dipartimento ASSI;
- coordinamento delle necessità programmatiche, formative e di ricerca/approfondimento con particolare connessione ai livelli essenziali di cui all'art. 22 della L. 328/2000 ed al disposto della Legge Regionale 3 del 2008 e s.m.i.;

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

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, ASSEMI ha assicurato 2 servizi (CAAT e Incontriamoci qui) anche ai Comuni del Distretto Sociale Paullese, sino al 30 giugno 2012. Da quella data eroga alla medesima compagine distrettuale le sole competenze obbligatorie in materia di Adozione. Tale attività si configura non prevalente ed economicamente irrilevante rispetto al complessivo conto economico.

Si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio.

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

In dettaglio:

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

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

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

Tipologia	Quota annuale (2012)
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature	20%
Ristrutturazioni/migliorie	12%
Dotazioni ex sede CDD Melegnano	12%

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

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

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

TITOLI

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

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Per la particolare attività esercitata non si rilevano rimanenze.

CREDITI

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

Il TFR corrisponde all'effettivo impegno della a.s.c. 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 31/12/2012, l'organico aziendale, ripartito per categoria, è così composto:

DOTAZIONE ORGANICA						
PROFILO PROFESSIONALE	CAT	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI	SPECIFICHE	MODALITA' DI COPERTURA
Direttore	Dir	1	1			Nomina Presidente Consiglio d'Amm.ne
AREA AZIONI DI SISTEMA/UFFICIO DI PIANO						
Assistente sociale specialista	D 3	1	0		In aspettativa	Mobilità da Enti consorziati
Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	D	1	1		P.O. Tempo pieno Tempo indeterminato	Mobilità da Enti consorziati
Esperto amministrativo	C	50%	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2009
AREA AMMINISTRATIVA						
Funzionario: Coordinatore attività amministrative e/o economico/finanziarie Disciplina del Personale	D1	1	0	1	Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2010 Posto vacante

Esperto amministrativo 50% e Ragioniere	C	50% + 1	2		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorsi 2009 e 2010
collaboratore amministrativo	B 3	1	1		Tempo parziale minimo Tempo indeterminato (Cat. Prot.)	selezione 2012
AREA PROGETTAZIONE SOSTEGNO TECNICO E COMUNICAZIONE						
Assistente Sociale	D	1	1		Tempo pieno Tempo indeterminato 18 h Area progettazione - 18 h Area gestione servizi sociali - Servizio inclusione sociale e protezione giuridica	Concorso 2010 In maternità - sostituita
AREA GESTIONE SERVIZI SOCIALI PSICOLOGICI ED EDUCATIVI						
Settore minori e famiglia						
Coordinatore tecnico attività di programmazione e gestione, psico-sociali ed educative	D 4	1	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	Mobilità da Enti consorziati
Assistente Sociale	D	4	4		Tempo pieno Tempo indeterminato	3 Concorsi 2009 1 Concorsi 2010
Assistente Sociale Tempo parziale 18 h te	D	1	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2010
Psicologo - Tempo parziale 24 h	D	2	2		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2009
Psicologo - Tempo parziale 18 h	D	1	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2009
Settore inclusione sociale						
Assistente Sociale in condivisione con area progettazione	D	0	0	0	Vedi area progettazione	Vedi area progettazione
Settore servizio sociale prof.le					-	

Assistente Sociale	D	2	2		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2009
Assistente Sociale Tempo parziale 18 h	D	1	1		-	Concorso 2009
1 A.S. tempo determinato per sostituzione maternità – tempo pieno		20	18	2 1 (aspettativa)		

DIRIGENTI: N° 1

DIPENDENTI AREA IN STAFF E UFFICIO DI PIANO: N° 4,5

DIPENDENTI EROGAZIONE AL CONSUMO: N° 9,70

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

Il Direttore ha contratto individuale a tempo determinato, di durata triennale, siglato con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, CCNL Dirigenza EELL, scaduto in data 30 giugno 2012 e al 31/12/2012 mantiene la propria attività in forza dell'art. 3 delle disposizioni contrattuali, ove si recita che "alla scadenza dell'incarico è comunque prevista la proroga in via temporanea fino al conferimento del nuovo incarico, al fine di evitare soluzione di continuità".

Detto contratto è rinnovato 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 31/12/2012 non esistono crediti verso consorziati per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
41.028	30.016	- 11.012

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 31/12/2012
Impianto e ampliamento	252	0	0	252	0
Spese costituzione	1.452	0	0	581	871
Spese Pluriennali – Software - Antivirus	39.324	1.149	0	11.329	29.145
	41.028	1.149	0	12.162	30.016

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
57.196	42.050	- 15.146

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

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

Descrizione costi	Valore inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Automezzi	11.880	0	0	4.523	7.357
Mobile e arredi	14.280	0	0	2.407	11.873
Attrezzature	21.218	0	0	7.301	13.917
Ristrutturazioni e miglieorie Sedi	5.734	0	0	983	4.751
Dotazioni sede ex Cdd Melegnano	2.100	0	0	360	1.740
Altri beni vari	1.984	39	0	535	1.488
	57.196	39	0	16.109	41.126

Si ritiene opportuno segnalare come nel novembre 2012, con determinazione dirigenziale n. 178 del 14/11/2012 dell'ASL Milano 2, siano stati formalmente e gratuitamente trasferiti ad ASSEMI, da parte della stessa ASL, residue dotazioni di arredo site presso il CDD via croce Rossa, 6, San Donato Milanese.

A tali beni, conformemente alle valutazioni dell'ASL cedente, è stato peraltro attribuito un

valore pari a zero, tenuto conto della loro vetustà, e pertanto non è stato dato specifico rilievo contabile nel presente rendiconto.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.482.979	2.648.017	165.038

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Enti consorziati	1.774.692	0	0	1.774.692
Verso Regione Lombardia	102.357	0	0	102.357
Verso Provincia Milano	41.865	0	0	41.865
Verso Prefettura Milano	397.197	0	0	397.197
Verso ASL 2	26.148	0	0	26.148
Verso altri	3.671	0	0	3.671
	2.345.930	0	0	2.345.930

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

Il credito di ammontare più rilevante verso consorziati al 31/12/2012 è rappresentato dal credito verso il Comune di San Donato Milanese, ex Comune capofila delle funzioni e dei servizi trasferiti ad ASSEMI, pari ad Euro 320.46; significativa anche l'esposizione dei Comuni di San Giuliano, per Euro 294.476, e Cerro al Lambro, pari ad Euro 221.831.

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

III. Attività finanziarie

Nel bilancio chiuso al 31/12/2012 non figurano attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
202.675	302.087	99.412

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Depositi bancari e postali	202.621	301.904
Denaro e altri valori in cassa	54	183
	202.675	302.087

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
25.208	48.858	23.650

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 31/12/2012, 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 31/12/2012
RISCONTI ATTIVI	6.586
RATEI ATTIVI	42.272
	48.858

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

- Spese relative agli automezzi (assicurazioni e bollo auto aziendali) per totale Euro 228,00
- Spese per servizi a fatturazione anticipata per totale Euro 5.788,00:
- Spese telefoniche anticipate: Euro 545,00
- Spese per canone abbonamento riviste per Euro 24,00.

I RATEI ATTIVI sono così composti:

- Euro 18.000,00: riparto spese di pulizia del Centro Socio Sanitario "Carlo Urbani" – anno 2011
- Euro 18.000,00: riparto spese di pulizia del Centro Socio Sanitario "Carlo Urbani" – anno 2012

- Euro 6.272,30 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
171.050	154.567	- 16.483

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale di dotazione	140.621	0	0	140.621
Varie altre riserve:				
- Fondo Finanziamento e sviluppo investimenti	30.429	0	16.483	13.946
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
	171.050	0	16.483	154.567

La variazione dell'esercizio è relativa all'utilizzo, a favore del bilancio 2012, di quota del fondo costituito in esercizi precedenti, al fine di assicurare l'equilibrio di bilancio; in particolare l'importo è stato destinato al servizio "Incontriamoci qui".

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
Totale		35.376

Successivamente sono stati apportati i seguenti capitali e beni materiali:

Tipologia	Fonte	Valore nominale in
-----------	-------	--------------------

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
334.863	36.522	299.234

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo Residui Competenza distrettuale da destinare	334.863	893	299.234	36.522
	334.863	893	299.234	36.522

Nel corso dell'esercizio sono stati destinati al conto economico gran parte dei fondi distrettuali ancora in attesa di allocazione rivenienti dai precedenti esercizi.

Il Fondo in particolare è stato utilizzato a copertura dei costi di seguito indicati:

CAAT	109.736,79
NON SOLO PARI	100.126,00
FONDO PSICOTERAPIE	19.511,08

VOUCHER NATALITA'	27.324,19
PSICHIATRIA	12.200,00
SAD	2.758,10
VOUCHER DISABILI	18.450,00
INCONTRIAMOCI QUI	9.127,74
Totale	299.233,90

C)Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
73.232	97.995	24.763

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.105.400	2.175.590	70.190

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	1.459.990			1.459.990
Debiti Vs ASL MI 2	342.145			342.145
Debiti altri	49.712			49.712
Debiti Vs Comuni consorziati	283.964			283.964
Debiti tributari diversi	11.163			11.163
Debiti Vs Inpdap / Inps / Inail	28.616			28.616
	2.175.590			2.175.590

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 49.559

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
124.542	304.267	179.725

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

Non sussistono, al 31/12/2012, 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 31/12/2012
RATEI PASSIVI:	297.743
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 accantonamento costo stampati progetto "Sportello Rosa"	4.268
Costo per servizio Centro Diurno Disabili di Paullo	2.925
Costo per servizio Centro Diurno Disabili di San Donato Milanese	278.599
Costo per servizio "Nascere figli, crescere genitori"	1.113
Costo per emergenza Migranti Nord Africa	322
Affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo	2.750
Contributo AVCP (Autorità per la Vigilanza sui lavoro Pubblici)	375
Indennità rischio/maneggio valori presenze 12/2012	246
Compensi partecipazione CDA	270
RISCONTI PASSIVI:	6.525
Risconto passivo Fondo Conciliazione	6.000
Risconti passivo Intra Moenia da liquidare	525

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.083.564	3.847.305	- 236.259

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Ricavi per prestazioni	3.814.084	3.498.514	- 315.570
Altri ricavi e proventi	269.480	348.791	79.311
	4.083.564	3.913.382	- 236.259

La voce Ricavi per prestazioni è composta da:

- trasferimenti da Enti Pubblici per servizi, pari ad Euro 1.776.995
- contributi da Comuni, pari ad Euro 1.721.519

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

La voce Altri ricavi e proventi è composta da:

- utilizzo del fondo distrettuale, per Euro 299.234
- utilizzo del fondo di riserva per Euro 16.482
- utilizzo del fondo solidarietà interne (accantonato nell'anno precedente nei Ratei passivi), per Euro 30.000
- altri ricavi minuti, per un ammontare pari ad Euro 710.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.037.281	3.791.439	- 245.842

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.861	5.906	- 2.955
Servizi	3.305.272	3.116.594	- 188.678
Godimento di beni di terzi	8.500	5.750	- 2.750
Costo del lavoro	678.159	627.561	- 50.598
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.187	11.910	1.277
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.942	16.360	418
Oneri diversi di gestione	7.360	7.358	- 2
	4.037.281	3.791.439	- 245.842

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 3.116.594. La differenza, al netto degli ammortamenti, è di fatto rappresentata quasi per

intero da costi del personale dedicato alla gestione e supervisione dei servizi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.720	1.305	- 2.415

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

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
- 3.145	- 16.951	- 11.561

I proventi ed oneri straordinari dell'esercizio, sono costituiti quasi esclusivamente da poste di costi e ricavi di competenza di periodi precedenti, accertati però solo nel corso dell'anno 2012.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
46.858	40.220	- 6.638

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	46.858	40.220	- 6.638
Imposte sostitutive	1.132	324	- 808
IRAP	45.726	39.896	- 5.830

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	€ 270
Organo di Revisione	€ 6.477

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, 17/05/2013

Il Direttore
Dott.ssa A.S. Cristina Gallione