

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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2014, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto nel rispetto dei principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art.2423, comma 5, del Codice Civile

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- l'Ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'Ente non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

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

ATTIVITA' SVOLTA

ASSEMI opera istituzionalmente per lo svolgimento di funzioni serventi di sistema connesse alla programmazione ed alla governance e per l'erogazione di servizi, misure, interventi, prestazioni di natura sociale, socio educativa, socio sanitaria per conto degli EELL consorziati

e per l'intero ambito sociale, denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano", per cui svolge la funzione di ente capofila.

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, all'interno di "cabina di regia" in sede Dipartimento ASSI;
- coordinamento delle necessità programmatiche, formative e di ricerca/approfondimento con particolare connessione ai livelli essenziali di cui all'art. 22 della L. 328/2000;

In un sistema di welfare distrettuale maturo si è proceduto all'individuazione di un'area dedicata alla comunicazione sociale e allo sviluppo di comunità, e di un'area dedicata alla progettazione di innovazione sociale e di supporto al sistema distrettuale complessivo.

L'erogazione al consumo prevede servizi, interventi, prestazioni e misure nelle aree:

- Minori e Famiglia
- Anziani e Disabilità
- Inclusione sociale
- Conciliazione fra tempi di vita e tempi di lavoro
- Politiche giovanili

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 Affidamento Familiare Territoriale
- Il Servizio 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.

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 di 3 o 6 anni sulla base dell'utilità attesa;
- I **costi per opere su beni di terzi** sono ammortizzati in funzione della durata del diritto di utilizzo del bene immobile su cui sono state eseguite.

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 (2014)
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature	20%
Ristrutturazioni/migliorie sede (Impianto trasmissione dati sede)	12%
Dotazioni ex sede CDD Melegnano	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi

vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

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

TITOLI

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

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Per la particolare attività esercitata non si rilevano rimanenze.

CREDITI

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono rilevati nel Fondo denominato "Fondi Rischi ed Oneri - Altri" gli accantonamenti di importi residui, di competenza distrettuale, relativi ad anni precedenti ed in particolare al maggior provento conseguito nel 2014 da fondi sociali da destinarsi a piani pluriennali, come la destinazione della quota FSR 2014 a Fondo vincolato DGR 2260/14.

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 società 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, si riferiscono 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 31/12/2014, l'organico aziendale, ripartito per categoria, è così composto:

PROFILO PROFESSIONALE	CAT	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI	SPECIFICHE	MODALITA' DI COPERTURA
Direttore	Dir	1	1			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	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	Concorso 2014
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			
AREA COMUNICAZIONE SOCIALE E SVILUPPO DI COMUNITA'						
Assistente Sociale	D	1	1			
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 servizio sociale prof.le e inclusione sociale						
Assistente sociale	D	1	1	0	Tempo pieno Tempo indeterminato	SOSTITUZIONI MATERNITÀ
Assistente Sociale	D	1	1		Tempo pieno Tempo indeterminato	SOSTITUZIONI MATERNITÀ
Assistente Sociale Tempo parziale	D	1	0		-	Concorso 2009
		20	20	1 (aspettativa)		

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 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 31/12/2014 non esistono crediti verso consorziati per versamenti ancora dovuti a valere sul fondo di dotazione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.046	48.866	28.820

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 31/12/2014
Spese costituzione	290	0	0	290	0
Spese Pluriennali – Software - Antivirus	19.756	0	0	9.790	9.966
Opere su beni di terzi		46.682	0	7.782	38.900
	20.046	46.682	0	17.862	48.866

Nell'esercizio sono stati effettuati opere su beni di terzi per la ristrutturazione della nuova sede III Polo in via Marsala n. 6, a Melegnano.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
27.379	16.431	- 10.948

Automezzi, mobili ed arredi, attrezzature informatiche e macchinari d'ufficio, ristrutturazione miglorie sedi-impianti trasmissione dati sede

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

Descrizione costi	Valore inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Automezzi	3.397	0	0	3.398	0
Mobile e arredi	9.466	0	0	2.407	7.059
Attrezzature	8.376	2.045	0	5.351	5.070
Ristrutturazioni e miglorie Sedi - impianti trasmissione dati sede	3.768	0	0	983	2.785
Dotazioni sede ex Cdd Melegnano	1.380	0	0	360	1.020
Altri beni vari	992	0	0	496	496
	27.379	2.045	0	12.995	16.430

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

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.138.909	2.964.878	- 174.031

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	1.074.791	0	0	1.074.791
Verso Comune S. Giuliano	513.209	0	0	513.209
Verso Regione Lombardia	1.103.222	0	0	1.103.222
Verso Provincia Milano	53.415	0	0	53.415
Verso Utenti c/compartec.	35.302	0	0	35.302
Verso ASL 2	46.699	0	0	46.699
Verso Az. Osp. Melegnano	17.243	0	0	17.243
Verso altri	120.997	0	0	120.997
	2.964.878	0	0	2.964.878

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 31/12/2014 è rappresentato dalle esposizioni dei Comuni di Cerro al Lambro, Melegnano e San Donato Milanese, per importi di circa 220.000 ciascuno.

Tutti i crediti risultano incassabili entro i 12 mesi ed interamente svincolati, ad eccezione dei depositi cauzionali versati per un totale di euro 7.500,00 per i contratti di affitto della sede del III Polo in via Marsala a Melegnano, della sede del Servizio Spazio Neutro in via Cavalcanti n.11 a San Giuliano Milanese e per l'appartamento ad uso abitativo nell'ambito del progetto per pazienti in carico al CPS, in via Zuavi a Melegnano.

III. Attività finanziarie

Nel bilancio chiuso al 31/12/2014 non figurano attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
362.740	277.872	- 84.868

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014
Depositi bancari e postali	362.660	277.694
Denaro e altri valori in cassa	80	178
	362.740	277.872

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.719	2.933	- 1.786

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 31/12/2014, 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 31/12/2014
RISCONTI ATTIVI	2.933
RATEI ATTIVI	0
	2.933

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

- Spese relative agli automezzi (assicurazioni e bollo auto aziendali) per totale Euro 226,28;
- Spese per servizi a fatturazione anticipata per canone applicazione software "La mia Città Servizi Sociali" per Euro 996,33;
- Spese telefoniche anticipate Euro 409,92;
- Spese per Canoni di locazione e spese condominiali Euro 1.300,00.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
182.118	278.755	27.551

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale di dotazione	140.621	0	0	140.621
Varie altre riserve:				
- Fondo Finanziamento e sviluppo investimenti	13.946	27.551	0	41.497
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	27.551	96.637	27.551	96.637
	182.118	0	0	278.755

La variazione dell'esercizio è relativa alla rilevazione del risultato al 31.12.2014, ed alla destinazione del risultato del precedente esercizio.

Si segnala che la partecipazione iniziale al Capitale di dotazione è la seguente (come da allegato n° 2 allo Statuto aziendale):

Comune	Numero Quote	Valore nominale in Euro
Comune Carpiano	84,50	1.800
Comune Cerro al Lambro	113,70	2.422
Comune Colturano	46,59	992
Comune Dresano	67,06	1.428
Comune Melegnano	170,44	8.429
Comune San Donato Milanese	329,52	16.297
Comune San Zenone	95,65	2.038
Comune Vizzolo Predabissi	92,46	1.970
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

Con delibera n. 11/14 ricognitoria dell'assemblea consortile del 12/11/2014 è stata operata l'attribuzione definitiva delle quote di partecipazione al fondo di dotazione, per effetto degli apporti successivi alla costituzione, che al 31.12.2014 è quindi la seguente:

Comune	Valore nominale in Euro	% partecipazioni e finale
Comune Carpiano	7.419,53	5,28
Comune Cerro al Lambro	9.983,40	7,10
Comune Colturano	4.091,05	2,91
Comune Dresano	5.888,22	4,19
Comune Melegnano	34.746,09	24,71

Comune San Donato Milanese	61.975,50	44,07
Comune San Zenone	8.398,50	5,97
Comune Vizzolo Predabissi	8.118,21	5,77
Totale	140.621	100

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
217.645	182.144	- 35.501

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo Residui Competenza distrettuale da destinare	217.645		51.000	166.645
Fondo acc.to ex DGR 2260/14		15.499		15.499
	217.645	15.499	51.000	182.144

Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato parzialmente il fondo precedentemente costituito dall'assemblea consortile, dedicato a solidarietà fra i soci come da Bilancio preventivo, e costituito ex novo un fondo come da DGR 2260/14.

C)Trattamento di Fine Rapporto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
126.310	153.264	26.954

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.763.506	2.323.533	-439.973

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	1.576.390			1.576.390
Debiti Vs ASL MI 2	342.145			342.145
Debiti altri	86.873			86.873
Debiti Vs Comuni e Distretti	280.775			280.775
Debiti v/istituti di previd.e sic. sociale	15.012			15.012
Debiti tributari	22.338			22.338
	2.323.533			2.323.533

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.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
264.214	373.284	109.070

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

Non sussistono, al 31/12/2014, 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 31/12/2014
RATEI PASSIVI:	373.284
Residuo Rateo anni precedenti 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" - anno 2011	3.792

Residuo Rateo anni precedenti per affitto Spazio Neutro di Peschiera Borromeo -anno 2012	2.750
Residuo Rateo anni precedenti Costo "Voucher Famiglia" - anno 2013	166.725
Residuo Rateo anni precedenti Costo "Voucher Disabili" - anno 2013	50.000
Residuo Rateo anni precedenti Costo elettricità-spese telefoniche sede 3° Polo - anno 2013	3.850
Accantonamento Bolli+spese bancarie 2014-Cred.Valt	252
Accantonamento maneggio valori competenza 12/2014-da pg stip. 01/15	17
Accantonamento indennità rischio compet. 12/14-da pg stip 01/15	252
Acc.to contributo ANAC x contratti pubblici-3°Quadr.2014	450
Acc.to compensi partecip. sedute CDA anno 2014-membri CELLA/ROZZI	240
Rateo compensi membri OIV anno 2014	1.600
Rateo TARI 2014 da pg per Spazio Neutro 2014	116
Acc.to Sp. condominiali per appartamento in Via Carpiano-anno 2014	918
Acc.to tassa igiene ambientale sede A.S.S.E.MI. SDM 2014	1.280
Acc.to costo Disabili scuole Sec. Anno 2014	134.167,00

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.437.236	4.093.181	- 344.055

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Ricavi per prestazioni	4.422.793	4.084.427	- 338.366
Altri ricavi e proventi	14.443	8.754	- 5.689
	4.437.236	4.093.181	-344.055

La voce Ricavi per prestazioni è composta da:

- trasferimenti da Enti Pubblici per servizi, pari ad Euro 2.464.866
- contributi da Comuni, pari ad Euro 1.579.583
- compartecipazioni utenti e vari per Euro 39.978

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

La voce Altri ricavi e proventi è composta da:

- rimborso spese pulizia spazi comuni, per Euro 7.888
- sopravvenienze attive per Euro 776
- altri ricavi minuti, per un ammontare pari ad Euro 90.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.184.244	3.948.931	-235.313

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.772	7.547	2.775
Servizi	3.487.667	3.187.415	-300.252
Godimento di beni di terzi	19.665	44.177	24.512
Costo del lavoro	637.879	652.315	14.436
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.874	17.861	6.987
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.533	12.995	-3.538
Accantonamenti	0	15.499	15.499
Oneri diversi di gestione	6.854	11.122	4.268
	4.184.244	3.948.931	-235.313

Tutti i costi sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

La voce di maggior rilievo è relativa come di consueto alle prestazioni di servizi sociali. La differenza, al netto degli ammortamenti, è di fatto rappresentata quasi per intero da costi del personale dedicato alla gestione e supervisione dei servizi, e dai costi accessori di funzionamento della struttura.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	955	- 197	- 1.152

Trattasi delle spese di funzionamento del conto corrente consortile, al netto degli interessi attivi maturati sulle giacenze di c/c.

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
- 189.581	- 7.290	- 182.291

Non si rilevano proventi di natura straordinaria, le modestissime sopravvenienze attive, valutate di natura ordinaria, sono state rilevate nella voce “altri ricavi” del conto economico; gli oneri straordinari dell’esercizio sono costituiti da minime sopravvenienza passive.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
36.815	40.126	3.311

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	36.563	40.113	3.550
Imposte sostitutive	252	13	- 239
IRAP	36.815	40.126	3.311

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	12.440
Organo di Revisione	6.006

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, _____

Il Direttore
Dott.ssa A.S. Cristina Gallione