

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Codice fiscale 97529770154 – Partita iva 09374930965
 VIA SERGNANO 2 - 20097 SAN DONATO MILANESE MI
 Numero R.E.A 1907046
 Registro Imprese di MILANO n. 97529770154
 Capitale Sociale € 165.510,37 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.501	27.391
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	54.404	16.110
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	65.905	43.501
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.655.284	4.438.398
II TOTALE CREDITI :	3.655.284	4.438.398
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	896.868	770.807
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.552.152	5.209.205
D) RATEI E RISCONTI	6.901	32.593
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.624.958	5.285.299

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	165.510	165.510
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	12.272
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(114.502)	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	910	(126.740)
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	51.918	51.042
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	35.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	355.979	293.403
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	3.592.338	4.230.388
D TOTALE DEBITI	3.592.338	4.230.388
E) RATEI E RISCONTI	589.723	710.466
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	4.624.958	5.285.299

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.208.527	6.678.488
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	59.436	38.103
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	59.436	38.103
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.267.963	6.716.591
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	12.142	11.748
7) per servizi	5.598.114	5.400.689
8) per godimento di beni di terzi	68.818	57.110
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.060.691	927.192
<i>b) oneri sociali</i>	307.718	272.088
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	75.006	67.650
<i>e) altri costi</i>	39.920	46.295
9 TOTALE per il personale:	1.483.335	1.313.225
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	21.693	21.547
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	13.350	7.691
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	35.043	29.238
13) altri accantonamenti	35.000	0
14) oneri diversi di gestione	24.558	30.805
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.257.010	6.842.815
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	10.953	(126.224)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	32	516
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari	32	516
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(32)	(516)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	10.921	(126.740)
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	10.011	0
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	10.011	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	910	(126.740)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota Integrativa parte iniziale

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2019 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

La società svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda speciale, Ente Strumentale dei Comuni soci e dell'ambito sociale denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano", ai sensi dell'art.114 e ss del TUEL. In forza degli accordi A.S.S.E.MI. opera istituzionalmente per lo svolgimento di servizi connessi alle funzioni di programmazione e alla governance in capo ai Comuni componenti il distretto sociale. Inoltre l'azienda presta servizi, interventi e prestazioni nel campo socio sanitario, sociale e assistenziale nei settori minori e famiglia, anziani e disabilità, inclusione sociale, prevenzione e riduzione del danno e sviluppo sociale della comunità.

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

Dal punto di vista fiscale l'azienda ha aperto, con decorrenza 01/01/2016, la partita iva e si è configurata come ente commerciale dal punto di vista fiscale (soggetto ad Ires e Irap).

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che, a completamento della informazione che siamo tenuti a dare e allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione sociale, sono riportate ulteriori informazioni negli allegati 1, 2 e 3.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata. Si sottolinea che il bilancio di A.S.S.E.MI. confluisce nei bilanci consolidati dei Comuni partecipanti, con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

In particolare:

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

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

Più precisamente:

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

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

RIMANENZE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

TITOLI NON IMMOBILIZZATI

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

RATEI E RISCOINTI

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale. Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'articolo 2427, comma 1, numero 22 quater) del codice civile prevede l'indicazione in nota integrativa della natura e degli effetti patrimoniali, finanziari ed economici dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Essendo l'emergenza sanitaria un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019 ed essendo garantito il presupposto della continuità aziendale, non vi è ragione né di redigere il presente bilancio secondo criteri di liquidazione né di segnalare incertezze relativamente alla continuità aziendale della Società.

Pertanto si ritiene corretta la redazione del presente bilancio in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 è un evento di competenza dell'esercizio 2020 che non ha richiesto variazioni dei valori di bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 e si segnala la mancanza di un vero e proprio impatto sotto i profili operativo, degli investimenti, di finanziamento della Società, tale da non compromettere l'evoluzione della gestione futura considerato il settore di appartenenza.

Con Dgr n. XI/3054 del 15.04.2020, Regione Lombardia ha deliberato la ripartizione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali – annualità 2019 – esercizio 2020, secondo quanto disposto dal Piano Sociale Nazionale 2018-2020 e dagli atti di programmazione regionale, prevedendo per la competenza distrettuale-territoriale di San Giuliano Milanese le risorse per la popolazione residente su "forma indistinta" di euro 422.314,81 e le risorse per la popolazione residente per Emergenza COVID-19 di

euro 175.872,64. Coerentemente con i criteri metodologici adottati con il Consuntivo 2017, i proventi relativi al FNPS, attesa la loro natura di copertura di costi correnti di esercizio, sono stati iscritti nell'esercizio 2019 per la quota su esposta di euro 422.314,81. La quota di risorse per la popolazione residente per Emergenza COVID-19 di euro 175.872,64 sarà rilevata negli esercizi successivi di utilizzo.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	167.782	167.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.391	140.391
Valore di bilancio	27.391	27.391
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.802	5.802
Ammortamento dell'esercizio	21.692	21.692
Totale variazioni	(15.890)	(15.890)
Valore di fine esercizio		
Costo	173.584	173.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.083	162.083
Valore di bilancio	11.501	11.501

Classificazione di Bilancio	valore inizio esercizio 01.01.19	Fdo Amm. 01.01.19	valore di bilancio al 01.01.19	Acquisiz. 2019	Amm.to 2019	valore fine esercizio 31.12.19	Fondo Amm. 31.12.19	valore di bilancio al 31.12.19	aliquota amm.to
'B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	2.904,10	2.904,10	0,00	0,00	0,00	2.904,10	2.904,10	0,00	20%
'B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	33%
'B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	116.755,72	97.136,86	19.618,86	5.801,71	13.919,96	122.557,43	111.056,83	11.500,60	33%
'B.I.7) Altre Immob. Immateriali	46.682,10	38.909,53	7.772,57	0,00	7.772,52	46.682,10	46.682,10	0,00	16,67%
Totale	167.781,92	140.390,49	27.391,43	5.801,71	21.692,53	173.583,63	162.083,03	11.500,60	

Gli acquisti 2019 si riferiscono principalmente alle implementazioni software.

Immobilizzazioni materialiMovimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	128.496	128.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.386	112.386
Valore di bilancio	16.110	16.110
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	51.645	51.645
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	18.090	18.090
Ammortamento dell'esercizio	13.351	13.351
Altre variazioni	18.090	18.090
Totale variazioni	38.294	38.294
Valore di fine esercizio		
Costo	162.051	162.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.647	107.647
Valore di bilancio	54.404	54.404

Immobilizzazioni materiali	valore inizio esercizio 01.01.2019	Fondo Amm.to 01.01.2019	valore di bilancio al 01.01.19	nuove acquisizioni 2019	Amm.to 2019	alienazione cespiti	chiusura fondo amm.to alienati	valore al 31.12.19	Fondo Amm.to 31.12.19	valore di bilancio al 31.12.19	aliquota di amm.to
Automezzi	18.090,00	18.090,00	0,00	33.500,00	4.187,50	-18.090,00	-18.090,00	33.500,00	4.187,50	29.312,50	25%
Mobili e Arredi	23.017,82	20.835,61	2.182,21	1.274,89	415,48			24.292,71	21.251,09	3.041,62	12%
Attrezzature informatiche e Macchinari d'ufficio	60.293,33	46.365,78	13.927,55	13.631,22	5.508,44			73.924,55	51.874,22	22.050,33	20%
Ristrutturazioni e migliorie sedi	8.191,62	8.191,62	0,00	0,00	0,00			8.191,62	8.191,62	0,00	12%
Dotazioni sede ex CDD Melegnano	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00			3.000,00	3.000,00	0,00	12%
Altri beni	2.480,50	2.480,50	0,00	0,00	0,00			2.480,50	2.480,50	0,00	20%
Beni strumentali inferiori ai 516,46	13.422,39	13.422,39	0,00	3.239,48	3.239,48			16.661,87	16.661,87	0,00	100%
tot	128.495,66	112.385,90	16.109,76	51.645,59	13.350,90	-18.090,00	-18.090,00	162.051,25	107.646,80	54.404,45	

Attivo circolanteCreditiVariazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	4.430.363	8.035	4.438.398
Variazione nell'esercizio	(775.079)	(8.035)	(783.114)
Valore di fine esercizio	3.655.284	0	3.655.284
Quota scadente entro l'esercizio	3.655.284	-	3.655.284

I crediti sono da considerare realizzati sul territorio italiano. In dettaglio:

CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2018	2019
'Credito v/Erario IRAP	8.034,58	0,00
'Cred. Città Metrop. (ex Prov di Milano)	182.846,40	0,00
Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	54.660,48	107.365,95
Ministero dell'Interno	0,00	131.000,35
ATS Città Metropolitana Milano per conto Regione Lombardia	1.270.545,89	1.715.550,07
Crediti v/Comune Soci per note debito e fatture da emettere	417.236,84	361.768,54
'MASTRO Clienti Comuni Consorziati	2.200.285,34	1.077.113,45
'MASTRO Clienti comuni diversi	-3.650,00	-3.427,78
'MASTRO Clienti comuni diversi	26.897,10	49.799,67
'Crediti v/Comune MEDIGLIA	5.524,47	1.747,21
'Crediti v/Comune PESCHIERA BORROMEO	39.535,03	1.501,30
'Crediti v/Comune TRIBIANO	3.700,46	1.065,39
'Crediti v/Comune ABBIATEGRASSO	1.600,00	1.600,00
'Credito v/Comune MANDELLO DEL LARIO	1.600,00	1.600,00
'Crediti v/Comune BUCCINASCO	18,37	1.606,25
'Crediti v/Comune ROZZANO	1.190,34	-159,74
'MASTRO clienti Progetti	13.400,00	28.536,04
'Crediti v/utenti per compart. costi CDD	6.426,00	6.426,00
'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD	-620,66	-620,66
'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD	76.777,56	80.657,45
'MASTRO crediti v/utenti comp. g. adottiv	280,00	140,00
'MASTRO Clienti Intra Moenia	280,00	175,00
'MASTRO Clienti utenti	95,00	1.425,00
'Fatture da emettere	43.089,70	25.303,28
'Fornitori c/anticipi	15,00	15,00
'Note di credito da ricevere	73.961,46	65.798,42
'MASTRO Clienti diversi	2.027,00	1.350,00
'Crediti vari	-1.629,70	-1.629,70
'Crediti v/ASST (ex AOM)	21.125,97	0,00
'Dep. Cauzio. (imm. Via Zuavi-Melegnano)	1.500,00	1.500,00
'Dep. Cauzio. (imm. Via Mars.-Melegnano)	4.500,00	4.500,00
'Dep. Cauz. (imm. Via Caval.-San Giul. M)	1.500,00	1.500,00
'Deposito cauz. (box Melegn-Via Frassi)	240,00	240,00
'Dep.Cauz. (imm.Via per Carpiano)	805,00	805,00
'Deposito cauz.appto HousingSGM-det76/19	0,00	3.600,00
'Fondo svalutazione rischi gen su crediti	-15.400,00	-12.567,22
	4.438.397,63	3.655.284,27

Fondo svalutazione crediti

Il Fondo svalutazione crediti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

	importo
Valore di inizio esercizio	15.400
Accantonamento dell'esercizio	0
utilizzo dell'esercizio	2.833
Valore di fine esercizio	12.567

L'utilizzo dell'esercizio è relativo al fallimento Genia, in seguito alla chiusura del piano di riparto del Tribunale di Lodi – sezione Fallimentare.

Crediti verso Comuni soci

I crediti verso Comuni soci sono rappresentati da:

I crediti verso i Comuni soci sono rappresentati da:	2018			2019		
	Per note debito e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati (mastri clienti)	Totale	Per note debito e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati (mastri clienti)	Totale
'Crediti Comune Carpiano	30.270	227.803	258.073	12.682	49.004	61.686
'Crediti Comune Cerro al Lambro	44.735	153.097	197.832	35.754	349.986	385.740
'Crediti Comune Colturano	58.953		58.953	31.807		31.807
'Crediti Comune Dresano	35.414		35.414	33.091		33.091
'Crediti Comune Melegnano	165.388	316.185	481.573	69.230	9.300	78.530
'Crediti Comune San Donato Milanese	12.988	120.826	133.813	29.853	128.149	158.002
'Crediti Comune San Zenone al Lambro	7.186	128.356	135.542	-	122.300	101.062
'Crediti Comune Vizzolo Predabissi	125.287		125.287	30.245		30.245
'Crediti Comune San Giuliano Milanese	80.901	846.351	765.450	86.131		86.131
'Crediti v/Comune PAULLO	17.917	67.496	85.413	54.214	209.217	263.432
Credito v/Unione dei Comuni Parco dell'Addetta	-	340.172	340.172	-	209.157	209.157
	417.237	2.200.285	2.617.522	361.769	1.077.113	1.438.882

Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	769.707	1.100	770.807
Variazione nell'esercizio	126.572	(511)	126.061
Valore di fine esercizio	896.279	589	896.868

Le disponibilità liquide coincidono con il saldo di conto corrente e l'esistenza di cassa alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	22.658	9.935	32.593
Variazione nell'esercizio	(22.658)	(3.034)	(25.692)
Valore di fine esercizio	-	6.901	6.901

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni voci di patrimonio netto**

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	165.510	12.272	12.272	0	(126.740)	51.042
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	-	-	126.740	126.740
Decrementi	-	12.272	12.272	114.502	-	126.774
Valore di fine esercizio	165.510	0	0	(114.502)	910	51.918

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto sono relativi alla perdita dell'esercizio 2018, riportata a nuovo per euro 114.501,66 e per la riduzione di altre Riserve per euro 12.271,84 a fronte della copertura dell'ammortamento del sistema contabile di € 33,52 e della copertura della restante perdita del consuntivo 2018 di € 12.238,29, come da deliberazione n. 10/2019 del 19.09.19 dell'Assemblea Consortile.

CAPITALE DI DOTAZIONE DOPO INGRESSO SGM E PAULLO

Comuni Soci	delibera n.11/2014 Patrimonio Aziendale q.te di partecipazione			Ingresso nuovo Socio San Giuliano Mil.se dal 18.12.17, Paullo dal 24.02.18
	n. abitanti al 31/12/2008	Quota fondo di Dotazione	% di part.	% di part. Finali su 165.510,50
Carpiano	3.600	7.419,53	5,28%	4,48%
Cerro al Lambro	4.844	9.983,40	7,10%	6,03%
Colturano	1.985	4.091,05	2,91%	2,47%
Dresano	2.857	5.888,22	4,19%	3,56%
Melegnano	16.859	34.746,09	24,71%	20,99%
San Donato Milanese	32.594	61.975,50	44,07%	37,45%
San Zenone	4.075	8.398,50	5,97%	5,07%
Vizzolo Predabissi	3.939	8.118,21	5,77%	4,90%
	70.753	140.620,50	100,00%	
	arrot.	0,5		
totale come da delibera Assemblea Consortile n.11/2014				
Ingresso nuovi Soci				
	n. abitanti	Quota fondo di Dotazione, 1° apporto (n. abitanti per 0,50 euro)		
San Giuliano Mil.se n. abitanti al 01.01.17	38.318	19.159,00		11,58%
Paullo n. abitanti al 31.12.17	11.461	5.730,50		3,46%
Totale al 24.02.18	120.532	165.510,50		100,00%
	arrot.	-0,13		
	tot valore contabile capitale di dotazione al 24.02.18	165.510,37		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	35.000	35.000
Totale variazioni	35.000	35.000
Valore di fine esercizio	35.000	35.000

Nel corso dell'esercizio è stato accantonato un fondo rischi a disposizione della programmazione sociale di ambito 2020.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	293.403
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	75.006
Utilizzo nell'esercizio	12.430
Totale variazioni	62.576
Valore di fine esercizio	355.979

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	2.777.817	101.259	44.549	1.306.763	4.230.388
Variatione nell'esercizio	122.207	43.589	4.439	(808.285)	(638.050)
Valore di fine esercizio	2.900.024	144.848	48.988	498.478	3.592.338
Quota scadente entro l'esercizio	2.900.024	144.848	48.988	498.478	3.592.338

In dettaglio:

DEBITI	2018	2019
'MATRO Debiti v/ Fornitori servizi sociali	1.573.063	1.751.268
'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi	64.036	37.555
'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi	-	3.449
'MASTRO Debiti v/Fornit erogaz FONDI	140.266	60.716
'MASTRO Debiti v/fornitori professionisti	-	15.607
'Fatture da ricevere	1.000.452	1.038.328
'Debiti v/Irpef dipendenti	28.756	29.966
'Debiti v/Irpef autonomi		780
'Imposta sostitutiva su Tfr	240	63
'DEBITO V/ERARIO PER BOLLI FATTURE PA	72	54
'ERARIO C/IVA	5.229	32.285
'IVA SOSPESA DA ACQUISTI SPLIT PAYMENT	66.962	76.196
'Debiti v/Erario per IRES	-	2.919
'Debiti v/Erario per IRAP	-	2.586
'Debiti v/ Inps dipendenti	- 8.751	8.301
'Debiti v/Ex Inpdap-Inps	45.481	52.744
'Debiti v/Inail	1.409	704
'Debiti v/INPS su Riposi Compensativi	1.031	609
'Debiti v/Ex INPDAP su Riposi Compensatii	5.380	3.231
'Debiti v/dipendenti	200	125
'Debiti v/dipend-Riposi Compensativi	22.608	13.574
'Debiti v/dip per Rimborsi Km	349	281
'Debiti v/dip.per Rimborsi Spese	516	393
'Fondo incentivante dipendenti	22.277	31.445
'Fondo Premio produttività Direttore	6.764	6.764
'Debiti v/FONDO PERSEO	111	-
'Debiti vari	3.240	6.135
nota credito da emettere	-	12.332
Clienti c/ anticipi	-	185
'Debiti v/Cittadini fruitori	2.700	2.700

MASTRO Debiti v/Comune Consorziati	1.088.131	271.604
'MASTRO per debiti v/Sindacati	58	63
'MASTRO Debiti v/cittadini fruitori	152.837	152.086
'MASTRO Debiti v/ Famiglie affidatarie	6.971	790
	4.230.388	3.592.338

Debiti v/Comune Consorziati	2018	2019
Comune di Carpiano	8.307	8.269
Comune di Melegnano	127.839	89.234
Comune di San Donato Milanese	475.225	142.697
Comune di San Giuliano Milanese	437.642	24.989
Comune di San Zenone al Lambro	21.575	6.415
Comune di Vizzolo Predabissi	10.050	-
Comune di Paullo	7.491	-
Totale Debiti v/Comuni Consorziati	1.088.131	271.604

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	13.797	696.668	710.465
Variazione nell'esercizio	3.010	(123.752)	(120.742)
Valore di fine esercizio	16.807	572.916	589.723

In dettaglio:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
TOTALE RATEI PASSIVI ANNI PRECEDENTI	10.720
ACCANTONAMENTI ANNO 2019:	
'Accto indenn condiz lav+man val+rimb elett 12 2019	1.053
'Accto indenn condiz lav+man val+rimb elett 12 2019	24
'Accto indenn condiz lav+man val+rimb elett 12 2019	33
'Tirocinio MACIAS 12/2019	183
'Accto costo Timbro x Passi Prossimi 3	30
'Accto compensi+rimb km pedagogi CdA 2019	3.658
'DET 303/19-RIMB SP PIPPI A MANFREDI	37
'DET 171/19-RIMB SP 05/19 PIPPI A PIVA	155
'DET 171/19-RIMB SP 05/19 PIPPI A MACI	68
'DET 362-CREVAL-Sp gest serv cassa11-12-ZB82A69DE8	250
Comune SDM-tassa TARI 2014-18-adequam accto Ratei	- 939
Comune SDM-accto tassa TARI 2019	1.160
Comune SDM-tassa TASI 2014-2017	251
Comune SDM-Tassa TASI 2018	63
Comune SDM-Tassa TASI 2019	63
TOTALE RATEI PASSIVI 2019	6.087

TOTALE RATEI PASSIVI al 31/12/2019	16.807
RISCONTI PASSIVI 2019	
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	4.813
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	4.813
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	11.230
'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18	11.230
'ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.021
'ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.022
Cartella soc-risconto ricavi incass su anni succes.	7.098
FONDO DOPO DI NOI (DGR 6674/17) - RISCONTO PASSIVO	110.684
FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - RISCONTO PASSIVO	229.898
FONDO PROVI-PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE	16.000
FONDO EMERGENZA ABITATIVA	130.018
FONDO FAMI LAB IMPACT	31.089
TOTALE FONDI E RISCONTI PASSIVI 2019	572.916

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	ricavi per prestazioni	altri ricavi	Totale
Valore esercizio corrente	7.208.527	59.436	7.267.963

Si rimanda al prospetto allegato n.1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2019, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

Il prospetto allegato n.2 dettaglia il dato consuntivo 2019 per Comune.

Costi della produzione

I costi di gestione in sintesi:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie e merci	11.748	12.142
Servizi	5.400.689	5.598.114
Godimento di beni di terzi	57.110	68.818
Costo del lavoro	1.313.225	1.483.335
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.547	21.693
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.691	13.350
Accantonamento fondo rischi	-	35.000
Oneri diversi di gestione	30.805	24.558
Totale	6.842.815	7.257.010

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2019, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	32	32

RENDICONTO FINANZIARIO 2019 - Applicazione metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	910
Imposte sul reddito	10.011
Interessi (attivi)/passivi (Dividendi)	32
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività	
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>10.953</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.	
Accantonamento ai fondi	110.006
Ammortamento delle immobilizzazioni	35.043
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	145.049
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>156.002</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	777.912
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	122.207
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	25.692
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-120.742
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	-752.258
Totale variazioni del capitale circolante netto	52.811
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>208.813</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-32
(Imposte sul reddito pagate)	-10.011
(Utilizzo fondi)	-15.263
Altri incassi e (pagamenti)	
Totale altre rettifiche	-25.306
Flusso finanziario dell'attività operativa	183.507
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-51.644
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-5.802
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	-57.446
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	
Aumento di capitale (Rimborso di capitale)	
Flussi derivanti da attività finanziamento	0
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	126.061
Disponibilità liquide inizio esercizio	770.807
Variazione netta disponibilità liquide	126.061
Liquidità fine esercizio	896.868
Liquidità fine esercizio	896.868
Controllo quadratura	0

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2019	
Ricavi netti prestazioni servizi	7.208.527
Valore produzione operativa	7.208.527
Costi esterni operativi	5.714.074
Valore aggiunto	1.494.453
Costi del personale	1.483.335
Margine operativo lordo	11.118
Ammortamenti ed accantonamenti	35.043
Risultato operativo	-23.925
Risultato dell'area accessoria	34.878
EBIT	10.953
Oneri finanziari	32
Risultato lordo	10.921
Imposte sul reddito	10.011
Risultato netto	910

INDICI FINANZIAMENTO IMMOBILIZZAZIONI 2019		
Margine primario di struttura	<i>Capitale Netto – Capitale immobilizzato</i>	(13.987)
Margine secondario di struttura	<i>Capitale Netto + Passività consolidate – Capitale immobilizzato</i>	376.992
Indice primario di struttura	<i>Capitale Netto / Capitale immobilizzato</i>	0,79
Indice secondario di struttura	<i>(Capitale Netto + Passività consolidate) / Capitale immobilizzato</i>	6,72

INDICI REDDITUALI 2019		
ROS	Risultato Operativo / Ricavi delle vendite	-0,33%

INDICI DI SOLVIBILITÀ 2019		
Indice di disponibilità	Attivo Circolante / Passività Correnti	1,27
Margine di disponibilità	Attivo Circolante - Passività Correnti	959.814
Indice di tesoreria	Liquidità Immedie / Passività Correnti	0,25
Margine di tesoreria	Liquidità Immedie - Passività Correnti	(2.695.470)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

DIREZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
1QD	1,00	1,00	1,00
	1,00	1,00	1,00

AMMINISTRAZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
B3G	0,56	0,56	0,56
B1	0	0	1,00

C1	0,00	2,00	3,00
C2	1,50	1,50	1,50
D1	1,00	0,00	0,00
D2	0,00	1,00	1,00
	3,06	5,06	7,06

UFFICIO DI PIANO			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
C1	1,56	1,00	2,00
C2	0,50	0,50	0,50
D1	0,00	0,00	1,00
D1-ALTA PROFESSIONALITA'	1,00	1,00	0,00
D4E	1,00	1,00	1,00
	4,06	3,50	4,50

COMUNICAZIONE SOCIALE			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	0,50	0,50	0,00
D2	1,00	0,50	0,50
	1,50	1,00	0,50

PROGETTAZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	1,50	1,00	1,50
	1,50	1,00	1,50
CAT			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	1,00	1,00	1,00
D2	0,67	0,67	0,67
	1,67	1,67	1,67
SSP			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	3,50	3,31	2,92
D2	1,00	2,00	2,00
D4E	0,00	0,78	0,78
D5E	0,00	0,00	1,00
	4,50	6,08	6,70
TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	4,17	3,67	4,67
D2	0,50	1,67	2,17
D5E	1,00	1,00	0,00
	5,67	6,33	6,84
PRIMO POLO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
D1	0,00	6,72	6,72
D2	0,00	1,00	1,00

	0,00	7,72	7,72
TOTALE	22,94	33,36	37,48

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori
Compensi	2.640

Compensi revisore legale o società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Compensi	10.581	10.581

Il compenso è comprensivo di euro 5.970,62 per la revisione legale annuale dei conti aziendali ed euro 4.610,73 per la revisione legale del progetto Sprar.

Nota Integrativa parte finale

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

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato, se non le operazioni afferenti alle disposizioni statutarie, erogazione di servizi socio assistenziali a favore e per conto dei Comuni soci.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a euro 910,15, alla voce utili (perdite) portati a nuovo.

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

San Donato Milanese, 01/07/2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Domenico Francesco Lollo

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GUARNERI MARCO, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO - AUTORIZZAZIONE NUMERO 3/447/2000 DEL 19/07/2000 EMANATA DA INTENDENZA DI FINANZA DI MILANO.