

# SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CORNAGGIA 33, RHO
Codice Fiscale	05728560961
Numero Rea	MI
P.I.	05728560961
Capitale Sociale Euro	91799.50 i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI CON P.G.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.792	2.026
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.338	16.908
7) altre	10.528	12.956
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>39.658</b>	<b>31.890</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	16.147	19.508
3) attrezzature industriali e commerciali	5.636	5.927
4) altri beni	14.131	19.339
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>35.914</b>	<b>44.774</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>75.572</b>	<b>76.664</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.892.932	6.758.676
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.892.932</b>	<b>6.758.676</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.872	67.777
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>103.872</b>	<b>67.777</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>107.516</b>	<b>50.400</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.306	24.845
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>13.306</b>	<b>24.845</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.117.626</b>	<b>6.901.698</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	4.635.124	2.893.599
3) danaro e valori in cassa	1.965	2.397
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.637.089</b>	<b>2.895.996</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.754.715</b>	<b>9.797.694</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.965.311</b>	<b>3.213.406</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.795.598</b>	<b>13.087.764</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>91.800</b>	<b>91.800</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(1)	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>135.020</b>	<b>111.949</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>15.676</b>	<b>23.070</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>242.495</b>	<b>226.820</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	599.241	361.257
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>599.241</b>	<b>361.257</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>711.498</b>	<b>562.192</b>

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.104.619	8.538.752
Totale debiti verso fornitori	4.104.619	8.538.752
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.409	171.963
Totale debiti tributari	235.409	171.963
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.266	121.926
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.266	121.926
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.463	314.463
Totale altri debiti	431.463	314.463
Totale debiti	4.904.757	9.147.104
E) Ratei e risconti	3.337.607	2.790.391
Totale passivo	9.795.598	13.087.764

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.264.828	25.755.737
5) altri ricavi e proventi		
altri	117.189	238.199
Totale altri ricavi e proventi	117.189	238.199
Totale valore della produzione	26.382.017	25.993.936
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	232.725	155.715
7) per servizi	22.078.383	22.351.278
8) per godimento di beni di terzi	86.772	75.673
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.596.790	2.215.443
b) oneri sociali	686.940	615.610
c) trattamento di fine rapporto	179.360	155.592
Totale costi per il personale	3.463.090	2.986.645
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.191	15.047
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.618	15.419
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	96.436	3.413
Totale ammortamenti e svalutazioni	125.245	33.879
12) accantonamenti per rischi	237.984	210.000
14) oneri diversi di gestione	43.245	98.693
Totale costi della produzione	26.267.444	25.911.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	114.573	82.053
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.391	1.063
Totale proventi diversi dai precedenti	2.391	1.063
Totale altri proventi finanziari	2.391	1.063
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.752	4.481
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.752	4.481
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.361)	(3.418)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.212	78.635
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	153.652	105.965
imposte differite e anticipate	(57.116)	(50.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.536	55.565
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.676	23.070

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

### PREMESSA

Il presente bilancio 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. L'azienda è stata costituita in data 16/4/07 ed è partecipata dai seguenti comun ai sensi dell'articolo 114 del TUEL:

- comune di Arese
- comune di Cornaredo
- comune di Lainate
- comune di Pero
- comune di Pogliano Milanese
- comune di Pregnana Milanese
- comune di Rho
- comune di Settimo Milanese
- comune di Vanzago
- comune di Nerviano

La società ritiene che non sussistano incertezze in merito alla continuità aziendale nonostante l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

La società continua a monitorare costantemente l'evolversi della situazione emergenziale al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

### FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Si segnala che dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Italia sta affrontando una grave emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha portato il Governo a decretare il lockdown dal 10 marzo 2020 al 18 maggio 2020 consentendo solamente lo svolgimento di attività essenziali.

Si segnala che la società ha prontamente assunto le deliberazioni funzionali a fronteggiare i vari rischi derivanti dall'emergenza sanitaria tuttora in atto e a garantire il contrasto alla diffusione del coronavirus adottando, ove possibile, lo smart working.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, salvo quanto sopra indicato per il COVID.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

### STRUTTURA DELLO SP E DEL CE

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. Lo schema di bilancio è armonizzato con il DM 26 aprile 1995 ed il DPR 902/86.

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 nella voce A) VII Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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

Più precisamente:

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

## Criteri di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE

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

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. L'aliquota di ammortamento è pari al 20 per cento.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Al fine di individuare le perdite durevoli di valore la società ha adottato, in quanto sussistono i requisiti dimensionali, l'approccio semplificato basato sulla capacità d'ammortamento.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) espone 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 aliquote di ammortamento sono pari:

- impianti e macchinari 20 per cento
- attrezzature 20 per cento
- altri beni 20 per cento.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

#### RIMANENZE

Nessuna voce

#### CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi, derogando al principio del costo ammortizzato poichè non significativo.

#### RATEI E RISCONTI

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

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

#### 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

I debiti sono iscritti al valore di estinzione, derogando al principio del costo ammortizzato poichè non significativo. Si ritiene di non dover fornire la suddivisione geografica per ciascuna voce di debito in quanto la stessa non è significativa.

#### 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 vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

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.

### Altre informazioni

**ALTRE INFORMAZIONI**

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



## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	92.249	59.878	25.923	178.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.223	42.970	12.967	146.160
Valore di bilancio	2.026	16.908	12.956	31.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	13.663	10.297	-	23.960
Ammortamento dell'esercizio	4.897	8.867	2.428	16.192
Totale variazioni	8.766	1.430	(2.428)	7.768
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	105.911	70.174	25.923	202.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.119	51.837	15.395	162.351
Valore di bilancio	10.792	18.338	10.528	39.658

In altre immobilizzazioni sono comprese i costi per software, licenze e per manutenzioni e riparazioni su immobili di terzi.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	47.549	34.732	83.354	165.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.041	28.805	64.015	120.861
Valore di bilancio	19.508	5.927	19.339	44.774
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.169	2.588	3.757
Ammortamento dell'esercizio	3.361	1.461	7.796	12.618
Totale variazioni	(3.361)	(292)	(5.208)	(8.860)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	47.549	35.902	85.942	169.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.402	30.266	71.811	133.479
Valore di bilancio	16.147	5.636	14.131	35.914

In altre immobilizzazioni sono comprese i costi degli arredi ed elettrodomestici.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.758.676	(4.865.744)	1.892.932	1.892.932
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	67.777	36.095	103.872	103.872
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	50.400	57.116	107.516	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	24.845	(11.539)	13.306	13.306
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.901.698	(4.784.072)	2.117.626	2.010.110

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente. Nei crediti tributari sono presenti crediti per acconti IRAP per euro 40.244, per IRES per euro 65.185 e per ritenute per euro 1.073. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 13.305. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 è pari ad euro 233.133 ed è stato incrementato nell'anno per euro 96.436, principalmente per crediti per rette della RSA.

Si è provveduto allo stanziamento di imposte anticipate calcolate sull'accantonamento del fondo rischi stanziato in bilancio nel corso dell'esercizio pari ad euro 237.984.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.893.599	1.741.525	4.635.124
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.397	(432)	1.965
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.895.996	1.741.093	4.637.089

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e della cassa rispetto l'esercizio precedente. L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.200.506	(249.869)	2.950.637
<b>Risconti attivi</b>	12.900	1.774	14.674
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.213.406	(248.095)	2.965.311

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi. I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei attivi rappresentano quote di ricavi di competenza anno 2020 e degli anni precedenti in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione nei confronti, principalmente:

- da FSR anno 2020      euro 257.225
- da PROGETTO RICA. euro 1.948.784
- da FNA 2019            euro 199.154
- da INCL. SCOLAST.    euro 263.539

I risconti attivi sono da attribuire, principalmente, a costi relativi a canoni assicurativi e oneri informatici.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	91.800	-		91.800
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		(1)
Totale altre riserve	1	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	111.949	23.070		135.020
Utile (perdita) dell'esercizio	23.070	(23.070)	15.676	15.676
Totale patrimonio netto	226.820	-	15.676	242.495

Il capitale di dotazione iniziale è pari ad euro 91.800

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	361.257	361.257
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	237.984	237.984
Totale variazioni	237.984	237.984
Valore di fine esercizio	599.241	599.241

In altri fondi si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del fondo rischi a seguito del variato assoggettamento aziendale alla contribuzione INPS, come azienda di natura privatistica, sin dalla data del 2011, anno in cui è avvenuto la variazione di statuto. Tale fondo ammonta ad euro 361.257.

La differenza di euro 237.984 riguarda il rischio relativo alla contribuzione pubblica regionale della RSA-RSD in riferimento alla pandemia COVID 19.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	562.192
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	179.360
Utilizzo nell'esercizio	30.054
Totale variazioni	149.306
Valore di fine esercizio	711.498

La tabella contiene l' Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio maturate a partire dal 01/05/2013 in riferimento a quanto riportato nel fondo rischi e oneri futuri.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.538.752	(4.434.133)	4.104.619	4.104.619
<b>Debiti tributari</b>	171.963	63.446	235.409	235.409
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	121.926	11.340	133.266	133.266
<b>Altri debiti</b>	314.463	117.000	431.463	431.463
<b>Totale debiti</b>	9.147.104	(4.242.347)	4.904.757	4.904.757

Nella voce altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per ferie residue pari ad euro 171.118, per depositi cauzionali passivi verso RSA pari ad euro 185.028. Nei debiti tributari ci sono debiti v/Ires pari ad euro 101.071 ed Irap per euro 52.581.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	676.123	(43.053)	633.070
<b>Risconti passivi</b>	2.114.268	590.269	2.704.537
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.790.391	547.216	3.337.607

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei passivi sono rappresentati da costi di esercizio di competenza dell'anno 2020 e anni precedenti che avranno la propria manifestazione numeraria nell'anno successivo. I risconti passivi sono formati da valori di fondi pubblici di competenza dell'anno 2020 o degli anni precedenti per i quali non sono stati correlati i rispettivi costi di erogazione dei servizi e quindi vengono spostati negli anni successivi. Di seguito si riportano i valori principali:

- rateo passivo FSR Voucher didi euro 136.369
- rateo passivo FSR 12/disab. euro 169.315
- rateo passivo FSR Comuni euro 186.657
- risconto passivo FSR 12 dom euro 83.687
- risconto passivo fondo 856/min euro 402.938
- risconto passivo F.do DOPO DI NOI euro 187.015
- risconto passivo FNPS 2017 euro 147.684
- risconto passivo F.do INCLUSIONE SOCIALE euro 108.594
- risconto passivo FONDO Emergenza abitativa euro 637.784

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Valore della produzione**

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

I principali ricavi sono sintetizzati nella tabella seguente; Si rimanda per i dettagli alla relazione sulla gestione:

EG50001-Rette RSA	2.587.590,87
EG50002-Rette RSD	640.034,79
EG52388-Contrib.Funzionam.Arese	1.338.928,91
EG52389-Contrib.Funzionam.Cornaredo	947.701,85
EG52390-Contrib.Funzionam.Lainate	1.781.116,04
EG52391-Contrib.Funzionam.Nerviano	1.132.500,05
EG52392-Contrib.Funzionam.Pero	1.245.841,05
EG52393-Contrib.Funzionam.Pogliano	512.752,70
EG52394-Contrib.Funzionam.Pregnana	141.245,89
EG52395-Contrib.Funzionam.Rho	4.844.047,09
EG52396-Contrib.Funzionam.Settimo	1.377.184,35
EG52397-Contrib.Funzionam.Vanzago	458.847,43
EG52419-FNPS 2019	885.142,85
EG52421-FSR 2020	981.118,70
EG52422-FNA 2019 - Misura B2	426.881,44
EG52503-Fondo incl. scol. reg. 2020/21	263.539,50
EG52548-Fondo incl. scol. reg. 2019/20	304.954,10
EG52584-Contributi Progetto SPRAR	561.289,00
EG52588-Contributi Progetto Rica	834.591,00
EG52591-Contributi Fondo Povertà	577.814,60
EG52596-Fondo Sanitario RSA	1.541.577,00
EG52597-Fondo Sanitario RSD	819.895,00
EG52602-Contributi Pacchetto Famiglia	338.889,58
EG52603-Contributi Bonus Affitti	402.535,66

### **Costi della produzione**

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 232.725;
  - Spese per servizi per euro 22.078.382 principalmente composti da costi
    - 1) per collocamento in comunità per euro 2.798.617
    - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 2.074.164
    - 3) per servizio CSE per euro 788.537
    - 4) per trasporti per euro 1.327.742
    - 5) costi per servizi residenziali in RSD e RSA per euro 4.296.279
  - Costo per il personale impiegato per euro 3.463.090.
  - Oneri diversi di gestione per euro 43.244 sono compresi tasse locali, spese di formazione e spese varie di gestione.
- Si rimanda alla relazione sulla gestione per ulteriori dettagli.

### **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.752
Totale	4.752

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

#### Rilevazione imposte differite e anticipate ad effetti conseguenti

Le imposte differite e anticipate sono state calcolate applicando le aliquote in vigore al momento in cui si riverseranno, nello specifico le imposte anticipate sono conteggiate sull'accantonamento fondo rischi oneri futuri in applicazione all'aliquota ires del 24% (euro 57.116).

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 52.581 e per IRES euro 101.071

Pertanto i crediti per imposte anticipate ammontano ad euro 107.516..

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	96
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	99

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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.

L'azienda ha prodotto una relazione sulla gestione. In tale relazione sono stati anche sviluppati i temi inerenti i riflessi operativi, economici ed organizzativi dell'emergenza COVID 19. Le attività sono state, in buona parte, a seguito del D.M. del 04/03/2020, ridefinite secondo nuovi aspetti organizzativi. L'azienda ha in corso di monitoraggio i flussi di cassa e gli andamenti economici delle attività.

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento all'art.1, comma 125-bis, della Legge n.124/2017 si segnala che la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

<b>ATS della Città Metropolitana</b>	6.607.239,00
<b>Comune di Arese</b>	1.647.058,00
<b>Comune di Arluno</b>	4.947,00
<b>Comune di Bareggio</b>	1.790,00
<b>Comune di Bregnano</b>	484,00
<b>Comune di Bresso</b>	44.054,00
<b>Comune di Busto Arsizio</b>	4.261,00
<b>Comune di Cabiato</b>	29.668,00
<b>Comune di Caronno Pertusella</b>	2.591,00
<b>Comune di Cesano Maderno</b>	1.902,00
<b>Comune di Cornaredo</b>	1.167.585,00
<b>Comune di Cornate d'Adda</b>	269,00
<b>Comune di Corsico</b>	11.712,00
<b>Comune di Desio</b>	20.819,00
<b>Comune di Gerenzano</b>	2.150,00
<b>Comune di Gessate</b>	1.332,00
<b>Comune di Lainate</b>	2.166.687,00
<b>Comune di Magenta</b>	1.336,00
<b>Comune di Milano</b>	58.016,00



Comune di Monza	166,00
Comune di Nerviano	1.322.542,00
Comune di Nociglia	406,00
Comune di Novara	5.265,00
Comune di Noviglio	93,00
Comune di Paderno Dugnano	5.458,00
Comune di Parabiago	1.390,00
Comune di Pero	1.464.549,00
Comune di Pinarolo Po	620,00
Comune di Pogliano Milanese	626.593,00
Comune di Pregnana Milanese	200.461,00
Comune di Rho	7.154.637,00
Comune di San Giorgio Su Legnano	455,00
Comune di Sedriano	62,00
Comune di Segrate	2.094,00
Comune di Settimo Milanese	1.620.281,00
Comune di Turate	2.223,00
Comune di Usmate Velate	1.630,00
Comune di Vanzago	700.735,00
Comune di Vaprio d'Adda	1.113,00
Comune di Vigevano	2.069,40
Fondazione Cariplo	424856,00
Ministero dell'interno	669.538,00
Regione Lombardia	1.590.999,00

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio alla Riserva di utili e di avanzi degli anni precedenti.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO**

Non sono presenti.

### **OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE**

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci comuni nel rispetto dei contratti di servizio che regolano i rapporti statutari e organizzativi con i medesimi comuni.

### **ACCORDI FUORI BILANCIO**

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 società.

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

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente Primo Mauri

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Primo Mauri, quale rappresentante legale della società, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.