

SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI CORNAGGIA 33 RHO 20017
Codice Fiscale	05728560961
Numero Rea	MI
P.I.	05728560961
Capitale Sociale Euro	91799.50 i.v.
Forma giuridica	ALTRI ENTI CON P.G.
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52.859	46.857
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.994	17.490
7) altre	97.833	107.615
Totale immobilizzazioni immateriali	161.686	171.962
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	183.472	11.035
3) attrezzature industriali e commerciali	11.177	9.180
4) altri beni	75.711	71.623
Totale immobilizzazioni materiali	270.360	91.838
Totale immobilizzazioni (B)	432.046	263.800
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.702.704	5.309.501
Totale crediti verso clienti	4.702.704	5.309.501
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.650	138.213
Totale crediti tributari	157.650	138.213
5-ter) imposte anticipate		
	50.400	50.400
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.933	7.765
Totale crediti verso altri	36.933	7.765
Totale crediti	4.947.687	5.505.879
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.790.121	6.681.854
3) danaro e valori in cassa	1.377	2.136
Totale disponibilità liquide	8.791.498	6.683.990
Totale attivo circolante (C)	13.739.185	12.189.869
D) Ratei e risconti		
	1.234.192	1.264.624
Totale attivo	15.405.423	13.718.293
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	91.800	91.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	-
Totale altre riserve	3	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	160.427	155.443
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	24.020	4.984
Totale patrimonio netto	276.250	252.227
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	310.058	361.257
Totale fondi per rischi ed oneri	310.058	361.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.227.142	1.065.737

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.320.402	5.244.269
Totale debiti verso fornitori	7.320.402	5.244.269
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.882	188.992
Totale debiti tributari	222.882	188.992
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.785	233.965
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	236.785	233.965
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.392	547.862
Totale altri debiti	514.392	547.862
Totale debiti	8.294.461	6.215.088
E) Ratei e risconti	5.297.512	5.823.984
Totale passivo	15.405.423	13.718.293

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.053.442	31.072.618
5) altri ricavi e proventi		
altri	45	289.142
Totale altri ricavi e proventi	45	289.142
Totale valore della produzione	35.053.487	31.361.760
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	537.026	501.269
7) per servizi	27.527.690	25.104.134
8) per godimento di beni di terzi	134.941	87.602
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.962.032	3.943.669
b) oneri sociali	1.236.760	1.022.959
c) trattamento di fine rapporto	314.530	336.313
e) altri costi	-	8.013
Totale costi per il personale	6.513.322	5.310.954
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.982	42.203
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.055	33.843
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.037	76.046
14) oneri diversi di gestione	103.604	223.435
Totale costi della produzione	34.923.620	31.303.440
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.867	58.320
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.995	3.056
Totale proventi diversi dai precedenti	5.995	3.056
Totale altri proventi finanziari	5.995	3.056
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.045	6.083
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.045	6.083
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.050)	(3.027)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	128.817	55.293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	104.797	50.309
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.797	50.309
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.020	4.984

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.020	4.984
Imposte sul reddito	104.797	50.309
Interessi passivi/(attivi)	1.051	3.026
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	129.868	58.319
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	161.405	199.639
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.037	76.047
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	268.442	275.686
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	398.310	334.005
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	648.032	(1.642.068)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.076.133	(354.573)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.433	1.062.967
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(526.471)	1.046.740
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(99.851)	253.382
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.128.276	366.448
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.526.586	700.453
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.051)	(3.026)
(Imposte sul reddito pagate)	(50.309)	(61.821)
(Utilizzo dei fondi)	(92.434)	-
Totale altre rettifiche	(143.794)	(64.847)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.382.792	635.606
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(241.085)	(56.676)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.199)	(133.352)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(275.284)	(190.028)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.107.508	445.578
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.681.854	6.236.657
Danaro e valori in cassa	2.136	1.755
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.683.990	6.238.412
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.790.121	6.681.854
Danaro e valori in cassa	1.377	2.136
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.791.498	6.683.990

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 comuni 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

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, per il quale si rimanda alla relazione sulla gestione.

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 DEL BILANCIO

La struttura del bilancio di esercizio è conforme a quella delineata dal codice civile agli art. 2424 e 2425, il Rendiconto finanziario è conforme all'art. 2425-ter c.c integrato dall'OIC 10 mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli art. 2427, 2427-bis, e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Per ogni voce di bilancio viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

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) 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 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.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritte al valore nominale.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	175.944	72.112	156.283	404.339
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.087	54.622	48.668	232.377
Valore di bilancio	46.857	17.490	107.615	171.962
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.171	-	8.028	34.199
Ammortamento dell'esercizio	20.169	6.497	17.809	44.475
Totale variazioni	6.002	(6.496)	(9.782)	(10.276)
Valore di fine esercizio				
Costo	202.116	72.112	164.310	438.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	149.256	61.119	66.477	276.852
Valore di bilancio	52.859	10.994	97.833	161.686

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	50.657	44.247	188.393	283.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.622	35.067	116.771	191.460
Valore di bilancio	11.035	9.180	71.623	91.838
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	196.947	5.259	38.879	241.085
Ammortamento dell'esercizio	24.510	3.262	34.791	62.563
Totale variazioni	172.437	1.997	4.088	178.522
Valore di fine esercizio				
Costo	247.604	49.506	227.273	524.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.132	38.329	151.562	254.023
Valore di bilancio	183.472	11.177	75.711	270.360

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.309.501	(606.797)	4.702.704	4.702.704
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138.213	19.437	157.650	157.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.400	-	50.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.765	29.168	36.933	36.933
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.505.879	(558.192)	4.947.687	4.897.287

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 IRAP per euro 62.012, per IRES per euro 99.832 e per ritenute per euro 3.061. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 32.713. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 è pari ad euro 191.532. Sono presenti anche crediti per imposte anticipate pari ad euro 50.400.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.681.854	2.108.267	8.790.121
Denaro e altri valori in cassa	2.136	(759)	1.377
Totale disponibilità liquide	6.683.990	2.107.508	8.791.498

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
Ratei attivi	1.221.933	(34.067)	1.187.866
Risconti attivi	42.691	3.635	46.326
Totale ratei e risconti attivi	1.264.624	(30.432)	1.234.192

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 2023 e degli anni precedenti in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione:

9Q - RATEI ATTIVI	1.187.866,00
9Q35004 - Rateo att. interessi att. bancari	3.421,87
9Q35042 - Rateo att. Potenziamento A.S.	484.819,92
9Q35044 - Rateo att. FNA 2014	2.570,52
9Q35049 - Rateo att. Reddito autonomia	31.925,22
9Q35068 - Rateo att. Progetto Hub-in	8.509,86
9Q35069 - Rateo att. Progetto HCP	63.660,30
9Q35075 - Rateo attivo CAS Ucraina	8.382,29
9Q35076 - Rateo att. FSR 2023	272.895,61
9Q35077 - Rateo att. Prog. Sperim. Area Disabili	5.195,00
9Q35078 - Rateo att. PON PRINS	109.362,28
9Q36001 - Rateo att. PNRR 1.1.1 da Partner-PIPI	3.186,73
9Q37000 - Rateo att.F.do Sanitario Hospice Lainate	193.936,40
9S - RISCONTI ATTIVI	46.325,50
9S35012 - Risc. att. UdP	432,82
9S35015 - Risc. att. can. caselle mail	9.421,49
9S35201 - Risc. att. canone man. Sito	1.049,44
9S35203 - Risc. att. Assicurazioni	648,83
9S35219 - Risc. att. Software	4.308,87
9S35221 - Risc. att. RSA/RSD	2.411,06
9S35222 - Risc. att. Noleggio fotocopiatrici	2.324,10
9S35224 - Risc. att. Zucchetti	2.836,50
9S35225 - Risc. att. Cons.D.Lgs 81/08	2.570,54
9S35226 - Risc. att. Uff. Comunicazione	428,22
9S35228 - Risc. att. Attivo	5.644,03
9S35229 - Risc. att. Hospice	28,06
9S35230 - Risc. att. Cons. DPO/Privacy	6.557,50
9S35231 - Risc. att. PNRR	7.664,04

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	-	-		3
Totale altre riserve	-	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	155.443	4.984		160.427
Utile (perdita) dell'esercizio	4.984	(4.984)	24.020	24.020
Totale patrimonio netto	252.227	-	24.020	276.250

Il capitale di dotazione iniziale è pari ad euro 91.800

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	91.800	
Altre riserve		
Varie altre riserve	3	
Totale altre riserve	3	A,B,C
Utili portati a nuovo	160.427	A,B,C
Totale	252.230	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	361.257	361.257
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	51.199	51.199
Totale variazioni	(51.199)	(51.199)
Valore di fine esercizio	310.058	310.058

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 310.058.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.065.737
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	314.530
Utilizzo nell'esercizio	153.125
Totale variazioni	161.405
Valore di fine esercizio	1.227.142

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
Debiti verso fornitori	5.244.269	2.076.133	7.320.402	7.320.402
Debiti tributari	188.992	33.890	222.882	222.882
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.965	2.820	236.785	236.785
Altri debiti	547.862	(33.470)	514.392	514.392
Totale debiti	6.215.088	2.079.373	8.294.461	8.294.461

Nella voce altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per ferie residue pari ad euro 219.787, per depositi cauzionali passivi verso RSA pari ad euro 259.625. Nei debiti tributari ci sono debiti v/Ires pari ad euro 39.578 ed Irap per euro 65.219.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	380.840	130.647	511.487
Risconti passivi	5.443.144	(657.119)	4.786.025
Totale ratei e risconti passivi	5.823.984	(526.472)	5.297.512

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 2023 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 2023 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:

DW - RATEI PASSIVI	511.486,98
DW60003 - Rateo pass. da trasfer. Rho	85.467,28
DW60005 - Rateo pass. costo CDD (Asl)	33.159,00
DW60034 - Rateo pass. Misura B2	34.235,70
DW60035 - Rateo pass. Contr. Trasporti	6.976,46
DW60041 - Rateo pass. oneri bancari	1.309,68
DW60042 - Rateo pass. FSR Comuni	121.825,52
DW60043 - Rateo pass. FSR Voucher didi	88.138,00
DW61000 - Rateo pass. Trsf. Part. PNRR Anziani 1.1.2	123.000,00
DW61001 - Rateo pass. Trsf. Part. PNRR Anziani 1.1.3	16.500,00
DW70000 - Ratei passivi	875,34
DX - RISCONTI PASSIVI	4.786.025,47
DX50110 - Risc. pass. FNPS 2021	33.415,50
DX50111 - Risc. passivi Fond. Cariplo	9.799,34
DX50112 - Risc. pass. FNPS 2022	42.978,55
DX50133 - Risc. pass. Morosità Incolpevole	331.796,48
DX50136 - Risc. pass. Disabili Sensoriali	123.708,70
DX50153 - Risc. pass. Fondo 856/min	632.863,25
DX50170 - Risc. pass. "Fondo Dopo di Noi"	384.646,21
DX50172 - Risc. pass. FNA 2016	10.000,00
DX50173 - Risc. pass. Emerg. Abitativa	178.791,09
DX50175 - Risc. pass. F.do Vigilanza	16.699,00
DX50179 - Risc. pass. Bonus F. 7064/17	11.325,91
DX50181 - Risc. pass. F.do Povertà	1.174.176,79
DX50183 - Risc. pass. F.do Incl. Scol. 19/20	108.594,46
DX50186 - Risc. pass. Progetto SPRAR	229.373,95
DX50187 - Risc. pass. Unità Mob. Giovani	2.400,90
DX50192 - Risc. pass. Pacchetto famiglia	19.782,90
DX50193 - Risc. pass. Prog. Sperim. Area Inclusione	7.471,01
DX50196 - Risc. pass. Pro. Vi.	32.727,83
DX50198 - Risc. pass. Incl. Scol. 2021/2022	52.547,54
DX50200 - Risc. pass. Incl. Scol. 2020/2021	46.990,54
DX50201 - Risc. pass. Incl. Scol. 2022/2023	12.461,67
DX50202 - Risc. pass. Incl. Scol. 2023/2024	531.811,09
DX50203 - Risc. pass. Bonus Badanti	19.079,50
DX50204 - Risc. pass. Progetto Rica	245.742,87
DX50205 - Risc. pass. F.do Estrema Povertà	160.907,59
DX50206 - Risc. pass. FNA 2022	45.908,62
DX50207 - Risc. pass. Rafforzamento PUA - DGR 7751	40.000,00
DX50208 - Risc. pass. Aut Out	90.998,75
DX50209 - Risc. pass. Servizio Trasporti DVA	17.393,72
DX50210 - Risc. pass. FNA Caregiver	56.895,51
DX60000 - Risc. pass. PNRR 1.2 Disabili	15.858,07
DX60001 - Risc. pass. PNRR Anziani 1.1.2	32.146,61
DX60002 - Risc. pass. PNRR Anziani 1.1.3	16.500,00
DX60003 - Risc. pass. PNRR Housing	45.843,72
DX60004 - Risc. pass. PNRR Bornout	4.387,80

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 e si rimanda per i dettagli alla relazione sulla gestione:

EG - PRESTAZIONI C/TERZI	35.053.442,32
EG50001 - Rette RSA	2.963.368,16
EG50002 - Rette RSD	607.900,38
EG51007 - Contributi Asilo Nido Arese	461.522,88
EG51009 - Contributi Asilo Nido Pero	253.175,31
EG51019 - Contributi Asilo Nido Lainate	227.720,64
EG51020 - Contributi Asilo Nido Pogliano Mil.se	53.609,12
EG51021 - Contributi Asilo Nido Settimo Mil.se	181.161,31
EG51100 - PNRR 1.2 Disabili	55.641,93
EG51101 - PNRR 1.1.2 Anziani	213.853,39
EG51102 - PNRR 1.1.3 Anziani	16.500,00
EG51103 - PNRR 1.3.1 Housing	25.156,28
EG51104 - PNRR 1.1.1 da Partner - PIPPI	13.761,73
EG51105 - PNRR 1.1.4 da Partner - Burnout	5.170,00
EG52139 - Contributi Comunità Diurne	19.813,61
EG52140 - Contributi Affidi	4.125,00
EG52141 - Contributi Spazio Neutro	24.464,54
EG52142 - Contributi Sesei	58.981,09
EG52195 - Rette F.Ambito CDD	6.035,99
EG52246 - Rette ex-idr	4.012,77
EG52247 - Rette CDD	80.725,57
EG52345 - Contributi Voucher SS	49.332,00
EG52386 - Cartella Soc. Informatizzata	6.481,72
EG52388 - Contrib.Funzionam.Arese	1.539.902,97
EG52389 - Contrib.Funzionam.Cornaredo	1.414.631,31
EG52390 - Contrib.Funzionam.Lainate	2.637.098,16
EG52391 - Contrib.Funzionam.Nerviano	1.684.687,86
EG52392 - Contrib.Funzionam.Pero	1.554.184,31
EG52393 - Contrib.Funzionam.Pogliano	762.418,88
EG52394 - Contrib.Funzionam.Pregnana	307.886,56
EG52395 - Contrib.Funzionam.Rho	6.528.215,39
EG52396 - Contrib.Funzionam.Settimo	2.152.768,73
EG52397 - Contrib.Funzionam.Vanzago	686.498,46
EG52399 - FSR 2012 altri ambiti	14.000,00
EG52408 - Fondo FSR 2012 domiciliare	23.135,23
EG52409 - Fondo Soc. Reg. 2013	23.142,28
EG52410 - Fondo Soc. Reg. 2014	22.655,74
EG52413 - FSR 2018	1.587,34
EG52415 - Contributi Progetto HCP	55.715,00
EG52416 - Contributi Bonus Badanti	33.500,00

EG52422 - FNA 2019 - Misura B2	2.348,46
EG52423 - FNPS 2020	30.949,43
EG52426 - FNPS 2021	1.568,80
EG52427 - FSR 2023	909.652,02
EG52429 - FNPS 2022	910.280,60
EG52554 - Emergenza Abitativa	850.965,20
EG52557 - Fondo "Dopo di Noi"	101.154,71
EG52565 - Fondo 856/minori	176.133,00
EG52575 - Contributi Reddito autonomia	14.113,00
EG52580 - Contributi Serv. Trasporto Pero	353,35
EG52584 - Contributi Progetto SPRAR	952.883,00
EG52587 - Contributi F.C.N.M.	22.051,66
EG52588 - Contributi Progetto Rica	49.864,30
EG52590 - Fondo Vita Indipendente	64.180,50
EG52591 - Contributi Fondo Povertà	676.131,07
EG52595 - Contrib.Prog.Unità Mob.Giovani	42.713,00
EG52596 - Fondo Sanitario RSA	1.556.652,00
EG52597 - Fondo Sanitario RSD	715.716,00
EG52599 - Fondo Sanitario RSA Aperta	61.815,00
EG52601 - Fondo Morosità Incolpevole	13.600,00
EG52604 - Contrib.Prog.Sperim.Area Inclusione	11.895,00
EG52605 - Contrib.Prog.Sperim.Area Disabili	25.830,00
EG52606 - FNA 2020 Misura B2	55.880,34
EG52607 - PON AV1-2020-LOM 70	34.842,69
EG52608 - Corrispettivi O.C.C.	7.883,58
EG52610 - Contributo Potenziamento A.S.	485.000,00
EG52613 - FNA 2021 Misura B2	223.546,76
EG52614 - CAS Ucraina	109.086,17
EG52615 - Fondo incl. scol. reg. 2022/23	676.502,84
EG52616 - FNA 2022 Misura B2	293.786,38
EG52620 - Fondo Sanitario Hospice Lainate	635.278,40
EG52621 - PON - PRINS	138.912,28
EG52622 - Fondo incl. scol. reg. 2023/24	384.135,51
EG52623 - Fondo Aut Out	43.011,00
EG52624 - Compartecipazioni Housing	184,63

Costi della produzione

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 537.026;
- Spese per servizi per euro 27.527.690 principalmente composti da costi
 - 1) per collocamento in comunità per euro 3.505.982
 - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 3.093.734
 - 3) per servizio CSE per euro 955.330
 - 4) per trasporti per euro 1.997.643
 - 5) servizi in RSD e RSA Lainate per euro 3.523.105
 - 6) Servizi Asili Nido per euro 2.035.345

- Costo per il personale impiegato per euro 6.513.322.
 - Oneri diversi di gestione per euro 103.603 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	7.045
Totale	7.045

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

Rilevazione imposte differite e anticipate ad effetti conseguenti

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 65.219 e per IRES euro 39.578.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Personale in servizio al 31/12/2023

Profilo professionale	Unità	di cui a t.det.
CCNL Funzioni Locali		
Direttore generale	1	1
Dirigente amministrativo	2	0
Area dei funzionari e delle elevate qualif.	86	8
Area degli istruttori (ex. cat. C)	25	12
Area degli operatori esperti (ex cat. B)	8	1
Area degli operatori (ex cat. A)	3	0
CCNL UNEBA		
Quadro	2	0
Liv. 2°	4	0
Liv. 3° Super	22	1
Liv. 4° Super	2	0
Liv. 4°	2	0
Liv. 6°	1	0
Totale complessivo	158	23

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si precisa che non sono state concesse anticipazioni e crediti né sono stati assunti impegni nei confronti di amministratori nel corso dell'esercizio.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.425
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.425

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non risultano impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con 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 di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni, al di là delle ordinarie operazioni di esercizio nei confronti dei Comuni soci.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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. L'azienda ha in corso di monitoraggio i flussi di cassa e gli andamenti economici delle attività.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sono iscritti a bilancio strumenti finanziari derivati ad un valore superiore al loro fair value.

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 dall'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati nella seguente tabella:

Azienda Speciale Consortile Comuni Insieme per lo Sviluppo Sociale	12.478,85	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Parabiago	904,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Milano	11.322,82	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Novara	7.081,99	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Sociale Azienda Speciale per i servizi alla persona	1.851,79	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Caronno Pertusella	1.443,42	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Rescaldina	448,34	Compartecipazioni per Servizi Minori
ATS della Città Metropolitana	5.339.686,65	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito R

Comune di Segrate	653,50	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cocquio Trevisago	1.701,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
Consorzio Intercomunale Gestione Servizi Socio Assistenziali dell'Ovest Ticino	7.037,13	Compartecipazioni per Servizi Minori
C.I.S.A.B.O.	3.102,72	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Bareggio	3.698,87	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Arluno	873,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Corsico	17.997,73	Compartecipazioni per RSA/RSD
Comune di Cornate d'Adda	6.664,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cesano Maderno	1.465,29	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Castrovillari	4.189,23	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Magenta	135.722,46	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Melito di Napoli	315,12	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Usmate Velate	136.229,46	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cabiante	30.000,00	Compartecipazioni per RSA/RSD
INPS Direzione Regionale Lombardia	53.629,67	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito R
Comune di Vaprio d'Adda	2.186,10	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Sociale del Legnanese	2.525,30	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cormanico	18.420,00	Compartecipazioni per RSA/RSD
Comune di Vittuone	1.254,02	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Lissone	252,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Assago	2.482,25	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Venegono Inferiore	1.301,27	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Sociale Centro Lario e Valli	62,40	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cislano	100.422,64	Compartecipazioni per Servizi Minori
Regione Piemonte	32,81	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona	9.512,31	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Landriano	1.173,12	Compartecipazioni per Servizi Minori
ASP Basso Lodigiano	1.279,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Castellanza	6.096,00	Compartecipazioni per RSA/RSD
ISAC-Istituzione Servizi al Cittadino del Comune di San Martino Buon Albergo	826,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Vimodrone	826,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Verderio	899,33	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Speciale Consortile Servizi Intercomunali	951,35	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Sesto Calende	9.228,00	Compartecipazioni per RSA/RSD
Consorzio Erbeso Servizi alla Persona	3.118,50	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Spino d'Adda	249,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Roccamena	3.249,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Zeme	140,40	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Locate di Triulzi	1.749,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
Azienda Sociale del Cremonese	592,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
Comune di Cesano Boscone	1.323,13	Compartecipazioni per Servizi Minori
TOTALE	5.948.653,97	

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

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 azienda, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il consiglio di amministrazione
Il Presidente Oltolina Paolo Maria

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Oltolina Paolo Maria , quale rappresentante legale della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, 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 l'azienda.