

# SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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.
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

	31-12-2022	31-12-2021
<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	46.857	32.106
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	17.490	27.220
7) altre	107.615	14.091
Totale immobilizzazioni immateriali	171.962	73.417
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	11.035	14.886
3) attrezzature industriali e commerciali	9.180	9.979
4) altri beni	71.623	43.207
Totale immobilizzazioni materiali	91.838	68.072
Totale immobilizzazioni (B)	263.800	141.489
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.309.501	3.667.433
Totale crediti verso clienti	5.309.501	3.667.433
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.213	149.078
Totale crediti tributari	138.213	149.078
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	50.400	50.400
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.765	4.030
Totale crediti verso altri	7.765	4.030
Totale crediti	5.505.879	3.870.941
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	6.681.854	6.236.657
3) danaro e valori in cassa	2.136	1.755
Totale disponibilità liquide	6.683.990	6.238.412
Totale attivo circolante (C)	12.189.869	10.109.353
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	1.264.624	2.327.591
Totale attivo	13.718.293	12.578.433
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	155.443	150.695
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.984	4.748
Totale patrimonio netto	252.227	247.243
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	361.257	361.257
Totale fondi per rischi ed oneri	361.257	361.257
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	1.065.737	866.098
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.244.269	5.598.842

Totale debiti verso fornitori	5.244.269	5.598.842
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.992	117.663
Totale debiti tributari	188.992	117.663
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.965	154.192
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.965	154.192
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.862	455.894
Totale altri debiti	547.862	455.894
Totale debiti	6.215.088	6.326.591
E) Ratei e risconti	5.823.984	4.777.244
Totale passivo	13.718.293	12.578.433

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.072.618	28.819.191
5) altri ricavi e proventi		
altri	289.142	317.969
Totale altri ricavi e proventi	289.142	317.969
Totale valore della produzione	31.361.760	29.137.160
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	501.269	234.203
7) per servizi	25.104.134	24.576.811
8) per godimento di beni di terzi	87.602	88.303
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.943.669	2.985.932
b) oneri sociali	1.022.959	800.668
c) trattamento di fine rapporto	336.313	224.084
e) altri costi	8.013	-
Totale costi per il personale	5.310.954	4.010.684
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.203	35.219
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.843	25.071
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.046	60.290
14) oneri diversi di gestione	223.435	40.010
Totale costi della produzione	31.303.440	29.010.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.320	126.859
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.056	2.724
Totale proventi diversi dai precedenti	3.056	2.724
Totale altri proventi finanziari	3.056	2.724
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.083	5.898
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.083	5.898
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.027)	(3.174)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.293	123.685
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.309	61.821
imposte differite e anticipate	-	57.116
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.309	118.937
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.984	4.748

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.984	4.748
Imposte sul reddito	50.309	118.937
Interessi passivi/(attivi)	3.026	3.174
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	58.319	126.859
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	199.639	154.600
Ammortamenti delle immobilizzazioni	76.047	60.291
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	275.686	214.891
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	334.005	341.750
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.642.068)	(1.774.127)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(354.573)	1.494.222
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.062.967	637.720
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.046.740	1.439.637
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	253.382	(9.543)
Totale variazioni del capitale circolante netto	366.448	1.787.909
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	700.453	2.129.659
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.026)	(3.174)
(Imposte sul reddito pagate)	(61.821)	(153.652)
(Utilizzo dei fondi)	-	(238.358)
Totale altre rettifiche	(64.847)	(395.184)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	635.606	1.734.475
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(56.676)	(57.230)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(133.352)	(68.978)
Disinvestimenti	-	(6.944)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(190.028)	(133.152)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	445.578	1.601.323
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.236.657	4.635.124
Danaro e valori in cassa	1.755	1.965
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.238.412	4.637.089
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.681.854	6.236.657
Danaro e valori in cassa	2.136	1.755
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.683.990	6.238.412

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	155.792	72.112	43.083	270.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.686	44.892	28.992	197.570
Valore di bilancio	32.106	27.220	14.091	73.417
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	20.152	-	113.200	133.352
Ammortamento dell'esercizio	5.401	9.730	19.676	34.807
Totale variazioni	14.751	(9.730)	93.524	98.545
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

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	50.657	43.035	132.930	226.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.771	33.056	89.723	158.550
Valore di bilancio	14.886	9.979	43.207	68.072
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	1.212	55.464	56.676
Ammortamento dell'esercizio	3.851	2.011	27.048	32.910
Totale variazioni	(3.851)	(799)	28.416	23.766
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

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	3.667.433	1.642.068	5.309.501	5.309.501
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149.078	(10.865)	138.213	138.213
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.400	-	50.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.030	3.735	7.765	7.765
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.870.941</b>	<b>1.634.938</b>	<b>5.505.879</b>	<b>5.455.479</b>

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 47.581, per IRES per euro 94.741 e per ritenute per euro 1.503. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 4.345. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2022 è pari ad euro 232.758. 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	6.236.657	445.197	6.681.854
Denaro e altri valori in cassa	1.755	381	2.136
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.238.412</b>	<b>445.578</b>	<b>6.683.990</b>

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	2.301.289	(1.079.356)	1.221.933
Risconti attivi	26.302	16.389	42.691
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.327.591</b>	<b>(1.062.967)</b>	<b>1.264.624</b>

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 2022 e degli anni precedenti in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione:

<b>9Q - RATEI ATTIVI</b>	<b>1.221.932,80</b>
9Q35004-Rateo att. interessi att. bancari	3.056,45
9Q35037-Rateo att. Incl.Scol. 2021/2022	282.833,51
9Q35042-Rateo att. Potenziamento A.S.	493.787,00
9Q35044-Rateo att. FNA 2014	2.570,52
9Q35049-Rateo att. Reddito autonomia	17.812,22
9Q35057-Rateo attivo Pippi	10.001,00
9Q35068-Rateo att. Progetto Hub-in	8.509,86
9Q35069-Rateo att. Progetto HCP	61.574,97
9Q35073-Rateo att. FSR 2022	277.850,92
9Q35074-Rateo att. PON AV1	6.201,47
9Q35075-Rateo att. CAS Ucraina	57.734,88
<b>9S - RISCONTI ATTIVI</b>	<b>42.691,26</b>
9S35012-Risc. att. UdP	432,82
9S35015-Risc. att. can. caselle mail	7.305,58
9S35201-Risc. att. canone man. Sito	909,47
9S35202-Risc. att. Spese Telefoniche	25,82
9S35203-Risc. att. Assicurazioni	1.245,42
9S35209-Risc. att. Programma presenze	16.592,00
9S35219-Risc. att. Software	6.367,40
9S35221-Risc. att. RSA/RSD	2.301,84
9S35222-Risc. att. Noleggio fotocopiatrici	2.067,90
9S35224-Risc. att. Zucchetti	2.836,50
9S35225-Risc. att. Cons.D.Lgs 81/08	2.570,54
9S35226-Risc. att. Uff. Comunicazione	9,83
9S35227 - Risc. att. Se.s.e.i.	26,14

## 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
Utili (perdite) portati a nuovo	150.695	4.748		155.443
Utile (perdita) dell'esercizio	4.748	(4.748)	4.984	4.984
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>247.243</b>	<b>-</b>	<b>4.984</b>	<b>252.227</b>

Il capitale di dotazione iniziale è pari ad euro 91.800

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	91.800	A
Utili portati a nuovo	155.443	A,B,C
<b>Totale</b>	<b>247.243</b>	

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

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.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	866.098
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	336.313
Utilizzo nell'esercizio	136.674
Totale variazioni	199.639
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.065.737</b>

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	5.598.842	(354.573)	5.244.269	5.244.269
Debiti tributari	117.663	71.329	188.992	188.992
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.192	79.773	233.965	233.965
Altri debiti	455.894	91.968	547.862	547.862
<b>Totale debiti</b>	<b>6.326.591</b>	<b>(111.503)</b>	<b>6.215.088</b>	<b>6.215.088</b>

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 240.764. Nei debiti tributari ci sono debiti v/Ires pari ad euro 14.231 ed Irap per euro 36.078.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	505.004	(124.164)	380.840
Risconti passivi	4.272.240	1.170.904	5.443.144
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.777.244</b>	<b>1.046.740</b>	<b>5.823.984</b>

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 2022 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 2022 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:

<b>DW - RATEI PASSIVI</b>	<b>380.839,97</b>
DW60002-Rateo pass. da trasfer. FNM Giovani	25.000,00
DW60003-Rateo pass. da trasfer. Rho	24.599,00
DW60005-Rateo pass. costo CDD (Asl)	33.159,00
DW60034-Rateo pass. Misura B2	34.931,32
DW60035-Rateo pass. Contr. Trasporti	6.976,46
DW60041-Rateo pass. oneri bancari	1.269,08
DW60042-Rateo pass. FSR Comuni	137.343,66
DW60043-Rateo pass. FSR Voucher didi	82.827,00
DW60044-Rateo pass. Area Inclusione	34.734,45
<b>DX - RISCONTI PASSIVI</b>	<b>5.443.143,93</b>
DX50109-Risc. pass. FNPS 2020	30.949,43
DX50110-Risc. pass. FNPS 2021	27.484,30
DX50111-Risc. passivi Fond. Cariplo	9.799,34
DX50129-Risc. pass. FSR	1.587,34
DX50133-Risc. pass. Morosità Incolpevole	287.803,11
DX50136-Risc. pass. Disabili Sensoriali	123.708,70
DX50143-Risc. pass. FSR/12 dom saldo	23.135,23
DX50147-Risc. pass. FSR12/altri amb.	14.000,00
DX50152-Risc. pass. FSR 14	22.655,74

DX50153-Risc. pass. Fondo 856/min	653.986,75
DX50156-Risc. pass. FSR 2013	23.142,28
DX50163-Risc. pass. Affitti attivi	200,00
DX50170-Risc. pass. "Fondo Dopo di Noi"	765.277,91
DX50172-Risc. pass. FNA 2016	10.000,00
DX50173-Risc. pass. Emerg. Abitativa	971.234,29
DX50175-Risc. pass. F.do Vigilanza	6.712,00
DX50179-Risc. pass. Bonus F. 7064/17	11.325,91
DX50181-Risc. pass. F.do Povertà	1.101.978,61
DX50183-Risc. pass. F.do Incl.Scol.19/20	108.594,46
DX50184-Risc. pass. Cartella Soc.Informatizzata	6.481,72
DX50186-Risc. pass. Progetto SPRAR	292.834,81
DX50187-Risc. pass. Unità Mob. Giovani	26.488,43
DX50191-Risc. pass. Prog. Sperim. Area Disabili	13.654,00
DX50192-Risc. pass. Pacchetto famiglia	19.782,90
DX50193-Risc. pass. Prog.Sperim. Area Inclusione	19.366,01
DX50194-Risc. pass. Premialità PdZ	7.500,00
DX50195-Risc. pass. FNA 2019	2.348,46
DX50196-Risc. pass. Pro.Vi.	315,03
DX50197-Risc. pass. FNA 2020	55.880,34
DX50199-Risc. pass. FNA 2021	16.973,70
DX50200-Risc. pass. Incl.Scol. 2020/2021	46.990,54
DX50201-Risc. pass. Incl.Scol. 2022/2023	361.539,51
DX50203-Risc. pass. Bonus Badanti	7.688,00
DX50204-Risc. pass. Progetto Rica	295.607,17
DX50205-Risc. pass. F.do Estrema Povertà	76.117,91

## 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:

<b>EG-PRESTAZIONI C/TERZI</b>	<b>31.072.617,91</b>
EG50001-Rette RSA	2.696.918,69
EG50002-Rette RSD	602.503,25
EG51007-Contributi Asilo Nido Arese	385.001,45
EG51009-Contributi Asilo Nido Pero	228.244,03
EG51019-Contributi Asilo Nido Lainate	243.963,27
EG52139-Contributi Comunità Diurne	27.901,60
EG52140-Contributi Affidi	3.000,00
EG52141-Contributi Spazio Neutro	33.972,23
EG52142-Contributi Sesei	62.384,31
EG52143-Contributi Rette Comunità	43,40
EG52195-Rette F.Ambito CDD	4.342,52
EG52221-Contributi Fond.Cariplo/OIP	3.275,95
EG52226-Fondo Riequilibrio Dgr. 889/2012	8.342,68
EG52230-Fondo Conciliazione	7.901,62
EG52246-Rette ex-idr	4.188,89
EG52247-Rette CDD	82.267,74
EG52305-Contributi housing Lainate	550,00
EG52345-Contributi Voucher SS	65.102,50
EG52350-Fondo Non Autosufficienti	1.478,57
EG52356-FNA 2015	50.626,40
EG52368-FNA 2016	1.483,40
EG52386-Cartella Soc.Informatizzata	5.978,00
EG52387-Fondo Vigilanza	11.896,00
EG52388-Contrib.Funzionam.Arese	1.524.999,83
EG52389-Contrib.Funzionam.Cornaredo	1.429.895,28
EG52390-Contrib.Funzionam.Lainate	2.311.973,82
EG52391-Contrib.Funzionam.Nerviano	1.553.823,39
EG52392-Contrib.Funzionam.Pero	1.381.194,41
EG52393-Contrib.Funzionam.Pogliano	618.846,06
EG52394-Contrib.Funzionam.Pregnana	209.996,26
EG52395-Contrib.Funzionam.Rho	5.926.589,89
EG52396-Contrib.Funzionam.Settimo	1.638.034,89
EG52397-Contrib.Funzionam.Vanzago	525.100,22
EG52398-FNPS 2018	6.629,12
EG52407-Fondo Soc. Reg. 2012	185.819,23
EG52408-Fondo FSR 2012 domiciliare	60.551,77
EG52415-Contributi Progetto HCP	82.500,00
EG52416-Contributi Bonus Badanti	18.500,00
EG52419-FNPS 2019	35.841,63
EG52423-FNPS 2020	59.801,10
EG52425-FSR 2022	926.169,72
EG52426-FNPS 2021	922.598,50
EG52428-FNA 2013	11.229,79
EG52547-Contributi Progetto PIPPI	9.685,00
EG52554-Emergenza Abitativa	850.507,00



EG52557-Fondo "Dopo di Noi"	133.257,00
EG52566-Contributo Premialità PdZ	10.000,00
EG52575-Contributi Reddito autonomia	27.781,00
EG52580-Contributi Serv. Trasporto Pero	290,88
EG52584-Contributi Progetto SPRAR	816.975,00
EG52590-Fondo Vita Indipendente	40.505,00
EG52591-Contributi Fondo Povertà	559.584,00
EG52594-Accessi e pubblicità gare	1.328,98
EG52595-Contrib.Prog.Unità Mob.Giovani	10.197,64
EG52596-Fondo Sanitario RSA	1.518.684,00
EG52597-Fondo Sanitario RSD	750.000,00
EG52599-Fondo Sanitario RSA Aperta	71.229,00
EG52601-Fondo Morosità Incolpevole	103.150,00
EG52604-Contrib.Prog.Sperim.Area Inclusione	35.525,45
EG52606-FNA 2020 Misura B2	282.747,07
EG52607-PON AV1-2020-LOM 70	31.993,00
EG52608-Corrispettivi O.C.C.	2.736,82
EG52610-Contributo Potenziamento A.S.	493.787,00
EG52611-Fondo incl. scol. reg. 2021/22	589.151,36
EG52612-FNA 2014	36.367,30
EG52613-FNA 2021 Misura B2	324.345,71
EG52614-CAS Ucraina	84.439,00
EG52615-Fondo incl. scol. reg. 2022/23	326.889,29

## Costi della produzione

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 501.269;
  - Spese per servizi per euro 25.104.134 principalmente composti da costi
    - 1) per collocamento in comunità per euro 3.467.908
    - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 2.671.059
    - 3) per servizio CSE per euro 877.905
    - 4) per trasporti per euro 1.813.223
    - 5) servizi in RSD e RSA Lainate per euro 3.624.902
    - 6) Servizi Asili Nido per euro 1.408.987
  - Costo per il personale impiegato per euro 5.310.954.
  - Oneri diversi di gestione per euro 223.435 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	6.083
<b>Totale</b>	<b>6.083</b>

## 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 36.078 e per IRES euro 14.231.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Inquadramento	Totale al 31/12 /2022	Tempo indeterminato	Tempo determinato
CCNL funzioni locali	Dirigente	3	3	0
	D	81	75	6
	C	20	13	7
	B	9	9	0
	A	2	2	0
	<b>Totale CCNL Funzioni locali</b>	<b>115</b>	<b>102</b>	<b>13</b>
CCNL UNEBA	Quadro	2	2	0
	Liv. 2°	4	4	0
	Liv. 3°S	21	21	0
	Liv. 4°S	2	2	0
	Liv. 4°	1	1	0
	Liv. 6°	1	1	0
	<b>Totale CCNL UNEBA</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>0</b>
	<b>Totale dipendenti</b>	<b>146</b>	<b>133</b>	<b>13</b>

### 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	7.400
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.400</b>

### 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/amministratore unico 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. In tale relazione sono stati anche sviluppati i temi inerenti i riflessi operativi, economici ed organizzativi dell'emergenza COVID 19, della guerra in Ucraina e del caro energia. 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, 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>	5.595.651,92 Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>C.I.S.S.A.B.O.</b>	765,68 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Città Metropolitana di Milano</b>	1.594.605,92 Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>Comune di Arese</b>	1.539.363,97 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Arluno</b>	1.154,59 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune Di Assago</b>	4.002,21 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Bareggio</b>	3.208,46 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Bregnano</b>	853,25 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cabiato</b>	29.563,65 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Caronno Pertusella</b>	2.066,72 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Castellanza</b>	2.905,00 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Cesano Maderno</b>	1.104,44 Compartecipazioni per Servizi Minori

<b>Comune di Cisliano</b>	1.833,06 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cocquio Trevisago</b>	1.105,65 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cormano</b>	18.420,00 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Cornaredo</b>	1.526.585,16 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Cornate d'Adda</b>	1.064,16 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Corsico</b>	18.792,31 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Gerenzano</b>	754,52 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Lainate</b>	1.921.005,98 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Landriano</b>	716,50 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Limbiate</b>	1.096,77 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Lissone</b>	6.742,05 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Magenta</b>	1.651,19 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Melito di Napoli</b>	831,89 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Milano</b>	9.157,85 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Nerviano</b>	1.667.141,88 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Novara</b>	11.183,27 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Parabiago</b>	3.891,12 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Pero</b>	1.395.719,02 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Pogliano Milanese</b>	496.616,41 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Pregnana Milanese</b>	234.008,10 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Rescaldina</b>	1.060,70 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Rho</b>	5.674.366,58 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Segrate</b>	427,27 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Sesto Calende</b>	1.000,00 Compartecipazioni per RSA/RSD
<b>Comune di Settimo Milanese</b>	1.493.503,67 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Somaglia</b>	776,39 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Turate</b>	1.727,74 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Usmate Velate</b>	2.230,74 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vanzago</b>	538.820,98 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Vaprio d'Adda</b>	1.433,25 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Venegono Inferiore</b>	1.618,39 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Verderio</b>	888,82 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vigevano</b>	662,50 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vimodrone</b>	552,24 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vittuone</b>	4.911,28 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Consorzio Intercomunale Gestione Servizi</b>	10.585,37 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>INPS Direzione Regionale Lombardia</b>	70.356,00 Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>Prefettura di Milano</b>	26.704,12 Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>Regione Lombardia</b>	1.981.516,72 Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>Regione Piemonte</b>	677,97 Compartecipazioni per Servizi Minori

## 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 Primo Mauri

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Primo Mauri , 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.