

# SERCOP AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
<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	2.026	7.648
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.908	23.716
7) altre	12.956	15.573
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>31.890</b>	<b>46.937</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	19.508	23.570
3) attrezzature industriali e commerciali	5.927	7.806
4) altri beni	19.339	22.205
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>44.774</b>	<b>53.581</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>76.664</b>	<b>100.518</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.758.676	7.330.925
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.758.676</b>	<b>7.330.925</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.777	38.342
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>67.777</b>	<b>38.342</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>50.400</b>	<b>-</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.845	1.241
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>24.845</b>	<b>1.241</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.901.698</b>	<b>7.370.508</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.893.599	1.006.430
3) danaro e valori in cassa	2.397	1.238
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.895.996</b>	<b>1.007.668</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.797.694</b>	<b>8.378.176</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.213.406</b>	<b>1.297.303</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>13.087.764</b>	<b>9.775.997</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	91.800	91.800
<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>111.949</b>	<b>109.943</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>23.070</b>	<b>2.006</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>226.820</b>	<b>203.750</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	361.257	151.257
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>361.257</b>	<b>151.257</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>562.192</b>	<b>450.996</b>

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.538.752	5.231.972
Totale debiti verso fornitori	8.538.752	5.231.972
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.963	203.110
Totale debiti tributari	171.963	203.110
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.926	105.850
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.926	105.850
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.463	228.653
Totale altri debiti	314.463	228.653
Totale debiti	9.147.104	5.769.585
E) Ratei e risconti	2.790.391	3.200.409
Totale passivo	13.087.764	9.775.997

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.755.737	21.190.843
5) altri ricavi e proventi		
altri	238.199	9.913
Totale altri ricavi e proventi	238.199	9.913
Totale valore della produzione	25.993.936	21.200.756
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	155.715	128.810
7) per servizi	22.351.278	18.355.307
8) per godimento di beni di terzi	75.673	41.646
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.215.443	1.837.794
b) oneri sociali	615.610	537.863
c) trattamento di fine rapporto	155.592	126.394
Totale costi per il personale	2.986.645	2.502.051
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.047	21.490
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.419	19.508
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.413	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.879	40.998
12) accantonamenti per rischi	210.000	-
14) oneri diversi di gestione	98.693	92.772
Totale costi della produzione	25.911.883	21.161.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.053	39.172
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.063	2.094
Totale proventi diversi dai precedenti	1.063	2.094
Totale altri proventi finanziari	1.063	2.094
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.481	4.414
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.481	4.414
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.418)	(2.320)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	78.635	36.852
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	105.965	34.846
imposte differite e anticipate	(50.400)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.565	34.846
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.070	2.006

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.070	2.006
Imposte sul reddito	55.565	34.846
Interessi passivi/(attivi)	3.419	2.320
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	82.054	39.172
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	324.608	110.576
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.465	40.998
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	355.073	151.574
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	437.127	190.746
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	568.836	932.551
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.306.780	(615.251)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.916.103)	16.536
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(410.018)	(242.277)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(45.534)	83.087
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.503.961	174.646
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.941.088	365.392
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.419)	(2.320)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.730)	(42.930)
(Utilizzo dei fondi)	(10.000)	-
Totale altre rettifiche	(46.149)	(45.250)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.894.939	320.142
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(6.611)	(5.042)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(16.165)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.611)	(21.207)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	190.090
(Rimborso di capitale)	-	(190.090)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.888.328	298.935
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.006.430	706.189
Danaro e valori in cassa	1.238	2.544
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.007.668	708.733
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.893.599	1.006.430
Danaro e valori in cassa	2.397	1.238
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.895.996	1.007.668

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## 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, salvo l'apertura della RSA Casa di riposo del Comune di Lainate.

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) 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.

## RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risciolti 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>				
<b>Costo</b>	92.249	59.878	25.923	178.050
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	84.600	36.162	10.350	131.112
<b>Valore di bilancio</b>	7.648	23.716	15.573	46.937
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.622	6.808	2.617	15.047
<b>Totale variazioni</b>	(5.622)	(6.808)	(2.617)	(15.047)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	92.249	59.878	25.923	178.050
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	90.223	42.967	12.967	146.157
<b>Valore di bilancio</b>	2.026	16.908	12.956	31.890

In altre immobilizzazioni sono comprese i costi per software 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>				
<b>Costo</b>	47.549	34.129	77.346	159.024
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.978	26.324	55.141	105.443
<b>Valore di bilancio</b>	23.570	7.806	22.205	53.581
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	602	6.009	6.611
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.062	2.481	8.875	15.418
<b>Totale variazioni</b>	(4.062)	(1.879)	(2.866)	(8.807)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	47.549	34.732	83.354	165.635
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.041	28.805	64.015	120.861
<b>Valore di bilancio</b>	19.508	5.927	19.339	44.774

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>	7.330.925	(572.249)	6.758.676	6.758.676
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	38.342	29.435	67.777	67.777
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	50.400	50.400	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.241	23.604	24.845	24.845
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.370.508	(468.810)	6.901.698	6.851.298

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 28.768, per IRES per euro 7.006 e per ritenute per euro 988. Nei crediti vs altri sono compresi fornitori c/anticipi per euro 1.168. Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2019 è pari ad euro 140.805 ed è stato incrementato nell'anno per euro 3.413.

Si è provveduto allo stanziamento di imposte anticipate calcolate sull'accantonamento del fondo rischi stanziato in bilancio pari ad euro 210.000.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.006.430	1.887.169	2.893.599
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.238	1.159	2.397
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.007.668	1.888.328	2.895.996

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>	1.270.104	1.930.402	3.200.506
<b>Risconti attivi</b>	27.199	(14.299)	12.900
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.297.303	1.916.103	3.213.406

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 2019 e degli anni precedenti in attesa di manifestazione numeraria e di relativa fatturazione nei confronti, principalmente:

- da FSR anno 2019      euro 872.977
- da PROGETTO RICA. euro 1.114.193
- da OIP                      euro 365.274
- da FNPS 2018            euro 543.628

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	109.943	2.006			111.949
Utile (perdita) dell'esercizio	2.006	(2.006)	23.070		23.070
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>203.750</b>	<b>-</b>	<b>23.070</b>		<b>226.820</b>

### Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	151.257	151.257
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	210.000	210.000
Totale variazioni	210.000	210.000
Valore di fine esercizio	361.257	361.257

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	450.996
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	111.196
Totale variazioni	111.196
Valore di fine esercizio	562.192

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>	5.231.972	3.306.780	8.538.752	8.538.752
<b>Debiti tributari</b>	203.110	(31.147)	171.963	171.963
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	105.850	16.076	121.926	121.926
<b>Altri debiti</b>	228.653	85.810	314.463	314.463
<b>Totale debiti</b>	5.769.585	3.377.519	9.147.104	9.147.104

Nella voce altri debiti sono compresi debiti vs dipendenti per ferie residue, per depositi cauzionali passivi verso RSA.

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.194.591	(518.468)	676.123
<b>Risconti passivi</b>	2.005.818	108.450	2.114.268
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.200.409	(410.018)	2.790.391

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 2019 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 2019 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 OIP euro 176.003
- rateo passivo FSR 12/disab. euro 169.315
- rateo passivo FSR Comuni euro 170.456
- risconto passivo FSR 12 dom euro 83.687
- risconto passivo FSR 12 dis euro 242.584
- risconto passivo fondo 856/min euro 299.755
- risconto passivo F.do DOPO DI NOI euro 182.077
- risconto passivo FNPS 2017 euro 147.684
- risconto passivo F.do INCLUSIONE SOCIALE euro 145.061
- risconto passivo FONDO Emergenza abitativa euro 189.662

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Il dettaglio per la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra Azienda (art. 2427, n. 10, C.c.) è rimandato alla relazione sulla gestione. La distinzione per area geografica non è significativa.

### Costi della produzione

I costi di produzione sostenuti sono principalmente:

- Materiali di consumo e merci c/acquisti per euro 155.714;
- Spese per servizi per euro 22.351.277 principalmente composti da costi
  - 1) per collocamento in comunità per euro 3.233.412
  - 2) per costo Se.s.e.i. per euro 2.249.609
  - 3) per servizio CSE per euro 910.171
  - 4) per trasporti per euro 1.645.985
  - 5) costi per servizi residenziali in RSD per euro 3.514.901
- Costo per il personale impiegato per euro 2.986.645.
- Oneri diversi di gestione per euro 98.693 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	4.481
<b>Totale</b>	<b>4.481</b>

### 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%.

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 40.244 e per IRES euro 65.721.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	12
Impiegati	78
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>91</b>

Il numero medio dei dipendenti è pari a 91 e risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente di 20 unità.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.359

### 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, sospese in data 8 marzo, a seguito del D.M. del 04/03/2020 e altre attività sono state 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, ossia sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale, che vengono dettagliati di seguito:

#### ATS della Città Metropolitana

05-apr	844,65	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
29-apr	189.981,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
24-mag	949.863,86	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
07-giu	121.077,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
28-giu	247.727,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
12-lug	275.202,65	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
29-lug	182.562,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense

05-ago	1.840,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
26-ago	259.478,19	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
27-ago	63.325,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
29-ago	1.840,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
30-ago	119.237,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
24-ott	303.639,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
04-nov	63.325,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
05-nov	211.175,11	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
07-nov	1.840,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
28-nov	119.237,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
29-nov	63.325,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
05-dic	1.840,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
12-dic	13.514,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
19-dic	184.402,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
24-dic	8.530,00	Fondi per attività zonale assegnati ad Ambito Rhodense
<b>Comune di Agrate Brianza</b>		
27-mar	424,35	Compartecipazioni per Servizi Minori
04-nov	672,75	Compartecipazioni per Servizi Minori
21-nov	113,85	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Arese</b>		
22-gen	30.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
26-feb	40.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
23-apr	677.149,43	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
22-lug	31.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
31-ott	34.955,75	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
07-nov	526.671,78	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
16-dic	30.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Arluno</b>		
11-mar	1.151,28	Compartecipazioni per Servizi Minori
22-mar	156,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
12-set	592,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Bareggio</b>		
04-mar	682,24	Compartecipazioni per Servizi Minori
08-mar	393,30	Compartecipazioni per Servizi Minori
18-set	828,00	Compartecipazioni per Servizi Minori

	17-ott	765,44 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Bresso</b>		
	18-feb	641,56 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Broni</b>		
	21-mar	436,80 Compartecipazioni per Servizi Minori
	28-giu	388,80 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Busto Arsizio</b>		
	19-giu	1.500,00 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cabiате</b>		
	09-ott	7.365,01 Compartecipazioni per Servizi Minori
	29-ott	2.524,31 Compartecipazioni per Servizi Minori
	11-nov	4.944,61 Compartecipazioni per Servizi Minori
	06-dic	2.524,31 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Carate Brianza</b>		
	03-mag	249,60 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Caronno Pertusella</b>		
	19-mar	1.640,25 Compartecipazioni per Servizi Minori
	22-ott	1.986,30 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cernusco sul Naviglio</b>		
	29-apr	3.688,00 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cesano Maderno</b>		
	18-mar	1.449,00 Compartecipazioni per Servizi Minori
	25-ott	1.480,05 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cocquio Trevisago</b>		
	14-nov	9.519,24 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Cornaredo</b>		
	15-apr	549.170,45 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
	10-lug	156.535,34 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
	13-ago	427.132,57 Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Cornate d'Adda</b>		
	31-gen	1.758,75 Compartecipazioni per Servizi Minori
	16-lug	662,40 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Corsico</b>		
	29-ago	3.234,79 Compartecipazioni per Servizi Minori
	17-ott	3.234,77 Compartecipazioni per Servizi Minori
	25-ott	1.669,39 Compartecipazioni per Servizi Minori
	04-dic	3.234,77 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Desio</b>		
	25-giu	2.179,70 Compartecipazioni per Servizi Minori
	02-lug	2.179,80 Compartecipazioni per Servizi Minori
	30-ott	2.179,80 Compartecipazioni per Servizi Minori
	06-dic	2.179,80 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Gerenzano</b>		
	27-feb	918,06 Compartecipazioni per Servizi Minori
	15-ott	1.131,00 Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Gessate</b>		
	27-mar	848,70 Compartecipazioni per Servizi Minori
	22-ott	1.210,95 Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Lainate**

02-mag	1.006.971,75	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
26-giu	515.847,15	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
17-ott	477.168,65	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
06-nov	54.990,03	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Maccagno con Pino e Veddasca**

13-mar	967,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
13-nov	507,00	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Magenta**

18-apr	144,90	Compartecipazioni per Servizi Minori
16-ott	993,60	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Milano**

08-mag	1.097,10	Compartecipazioni per Servizi Minori
09-mag	848,70	Compartecipazioni per Servizi Minori
13-mag	1.560,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
20-mag	2.589,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
17-lug	26.305,27	Compartecipazioni per Servizi Minori
07-nov	1.123,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
14-nov	527,85	Compartecipazioni per Servizi Minori
18-nov	4.667,85	Compartecipazioni per Servizi Minori
20-nov	1.987,20	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Monza**

12-mar	403,65	Compartecipazioni per Servizi Minori
14-ott	289,80	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Nerviano**

16-apr	542.460,34	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
23-lug	298.387,24	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
25-lug	9.089,22	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
14-ott	16.950,84	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
22-ott	421.913,60	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
05-nov	5.070,60	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
26-nov	5.299,62	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Nociglia**

24-gen	795,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
14-mag	936,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
13-dic	1.404,00	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Novara**

28-ott	218,40	Compartecipazioni per Servizi Minori
--------	--------	--------------------------------------

**Comune di Noviglio**

21-mar	414,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
31-ott	548,55	Compartecipazioni per Servizi Minori
28-nov	10,35	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Paderno Dugnano**

05-lug	2.074,08	Compartecipazioni per Servizi Minori
08-ago	2.145,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
16-ott	2.217,12	Compartecipazioni per Servizi Minori
07-nov	2.145,60	Compartecipazioni per Servizi Minori
04-dic	2.217,12	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Parabiago**

22-gen	226,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
14-mar	1.097,10	Compartecipazioni per Servizi Minori

**Comune di Pero**

04-apr	651.001,38	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
10-ott	487.276,17	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
14-ott	342.003,63	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Pogliano Milanese**

18-giu	265.423,76	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
05-ago	158.266,46	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
16-ott	206.440,70	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Pregnana Milanese**

11-apr	77.773,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
19-lug	12.704,96	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
18-ott	60.490,11	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Rho**

18-gen	505.959,99	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
19-feb	428.472,47	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
05-mar	497.348,85	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
21-mar	1.405.250,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
04-giu	300.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
05-giu	167.015,90	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
04-lug	500.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
09-ago	500.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
02-set	300.000,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
04-ott	504.344,40	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
29-nov	579.929,35	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio

**Comune di Saronno**

15-mag	1.029,60	
11-giu	93,60	Compartecipazioni per Servizi Minori

<b>Comune di Sedriano</b>	01-lug	1.785,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Segrate</b>	03-apr	1.461,04	Compartecipazioni per Servizi Minori
	28-nov	2.167,35	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Settimo Milanese</b>	08-apr	606.733,72	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
	01-lug	213.389,54	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
	12-nov	465.604,01	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
	06-dic	6.300,00	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Seveso</b>	12-apr	1.040,52	Compartecipazioni per Servizi Minori
	18-ott	1.673,88	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Turate</b>	04-mar	1.556,70	Compartecipazioni per Servizi Minori
	31-ott	2.084,85	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Usmate Velate</b>	04-apr	253,15	Compartecipazioni per Servizi Minori
	11-ott	1.107,45	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vanzago</b>	15-lug	235.653,91	Corrispettivi per servizi erogati in base al contratto di servizio
<b>Comune di Vaprio d'Adda</b>	15-ott	1.151,28	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vigevano</b>	21-mar	1.125,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
	12-apr	592,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comune di Vignate</b>	18-apr	967,20	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi</b>	29-mar	1.561,56	Compartecipazioni per Servizi Minori
	18-lug	1.377,48	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Consorzio Intercomunale Gestione Servizi</b>	30-gen	1.372,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
	30-apr	2.417,70	Compartecipazioni per Servizi Minori
	28-ott	1.372,80	Compartecipazioni per Servizi Minori
	20-dic	1.221,30	Compartecipazioni per Servizi Minori
<b>Regione Lombardia</b>	24-gen	41.226,52	Contributi Progetto Unità Mobile Giovani
	11-feb	84.789,68	Contributi Fondo Povertà
	21-ago	40.000,00	Fondo Vita Indipendente
	04-set	28.391,00	Fondo Vita Indipendente
	24-ott	311.825,40	Fondo Incl. scol. Reg. 2018/19
	11-nov	426.398,50	Fondo Incl. scol. Reg. 2019/20
	27-nov	32.194,77	Fondo Vita Indipendente
	19-nov	113.113,00	Emergenza abitativa Dgr 2065/2019
<b>Ministero Lavoro</b>			

11-giu	74.915,15	Contributi Progetto SIA
29-lug	101.978,72	Contributi Progetto SIA
21-ott	26.134,72	Contributi Progetto SIA
12-nov	17.662,98	Contributi Progetto SIA
04-dic	41.180,81	Contributi Progetto SIA
<hr/>		
<b>Ministero Interno</b>		
23-apr	198.961,83	Contributi Progetto SPRAR
21-ago	419.849,47	Contributi Progetto SPRAR
08-nov	167.939,79	Contributi Progetto SPRAR
13-dic	110.837,27	Contributi Progetto SPRAR
<hr/>		
<b>INPS Direzione Regionale Lombardia</b>		
18-ott	16.920,00	Contributi Progetto HCP
<hr/>		
<b>Unione dei Comuni Lombarda Prealpi</b>		
12-feb	38,00	Compartecipazioni per Servizi Minori
<hr/>		
<b>Unione di Comuni Lombarda</b>		
10-apr	995,40	Compartecipazioni per Servizi Minori
20-nov	1.253,85	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**

### **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.