

**AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO**

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

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                                | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>       | 0          | 0          |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                 |            |            |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                     | 44.839     | 11.501     |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                      | 60.838     | 54.404     |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   | 0          | 0          |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | 105.677    | 65.905     |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                |            |            |
| <b>I) RIMANENZE</b>                                        | 0          | 0          |
| <b>) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b> | 0          | 0          |
| <b>II) CREDITI :</b>                                       |            |            |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo                  | 3.476.114  | 3.655.284  |
| <b>II TOTALE CREDITI :</b>                                 | 3.476.114  | 3.655.284  |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>        | 0          | 0          |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                          | 759.391    | 896.868    |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          | 4.235.505  | 4.552.152  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                 | 18.716     | 6.901      |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>                  | 4.359.898  | 4.624.958  |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO                            | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                              |                  |                  |
| I) Capitale                                             | 165.510          | 165.510          |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni                | 0                | 0                |
| III) Riserve di rivalutazione                           | 0                | 0                |
| IV) Riserva legale                                      | 0                | 0                |
| V) Riserve statutarie                                   | 0                | 0                |
| VI) Altre riserve                                       | 0                | 0                |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0                | 0                |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                   | (113.592)        | (114.502)        |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                     | 24.079           | 910              |
| ) Perdita ripianata nell'esercizio                      | 0                | 0                |
| X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio   | 0                | 0                |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                        | <b>75.997</b>    | <b>51.918</b>    |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                      | <b>151.578</b>   | <b>35.000</b>    |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>  | <b>419.405</b>   | <b>355.979</b>   |
| <b>D) DEBITI</b>                                        |                  |                  |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo               | 2.672.613        | 3.592.338        |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                  | <b>2.672.613</b> | <b>3.592.338</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                              | <b>1.040.305</b> | <b>589.723</b>   |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>              | <b>4.359.898</b> | <b>4.624.958</b> |

| CONTO ECONOMICO                                                | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                              |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                    | 7.824.723        | 7.208.527        |
| 5) Altri ricavi e proventi                                     |                  |                  |
| a) Contributi in c/esercizio                                   | 2.858            | 0                |
| b) Altri ricavi e proventi                                     | 36.019           | 59.436           |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi                               | 38.877           | 59.436           |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        | <b>7.863.600</b> | <b>7.267.963</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                               |                  |                  |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci                     | 24.338           | 12.142           |
| 7) per servizi                                                 | 5.960.802        | 5.598.114        |
| 8) per godimento di beni di terzi                              | 78.088           | 68.818           |
| 9) per il personale:                                           |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                           | 1.127.648        | 1.060.691        |
| b) oneri sociali                                               | 329.684          | 307.718          |
| c) trattamento di fine rapporto                                | 78.883           | 75.006           |
| e) altri costi                                                 | 41.289           | 39.920           |
| 9 TOTALE per il personale:                                     | 1.577.504        | 1.483.335        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                               |                  |                  |
| a) ammort. immobilizz. immateriali                             | 14.667           | 21.693           |
| b) ammort. immobilizz. materiali                               | 20.650           | 13.350           |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:                         | 35.317           | 35.043           |
| 13) altri accantonamenti                                       | 120.000          | 35.000           |
| 14) oneri diversi di gestione                                  | 51.316           | 24.558           |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                         | <b>7.847.365</b> | <b>7.257.010</b> |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>       | <b>16.235</b>    | <b>10.953</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                          |                  |                  |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da:                     |                  |                  |
| e) altri debiti                                                | 0                | 32               |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:               | 0                | 32               |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> | <b>0</b>         | <b>(32)</b>      |
| <b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>   |                  |                  |
| <b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                 | <b>16.235</b>    | <b>10.921</b>    |
| 20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate          |                  |                  |
| a) imposte correnti                                            | 25.636           | 10.011           |

|                                                                    |          |        |
|--------------------------------------------------------------------|----------|--------|
| <i>c) imposte differite e anticipate</i>                           | (33.480) | 0      |
| <b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b> | (7.844)  | 10.011 |
| <b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>                          | 24.079   | 910    |

**Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020****Nota Integrativa parte iniziale**

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

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

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

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

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che, a completamento della informazione che siamo tenuti a dare e allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione sociale, sono riportate ulteriori informazioni negli allegati 1, 2, 3 e 4.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

In particolare:

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

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

Più precisamente:

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

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

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

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

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

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

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

#### RIMANENZE

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

#### CREDITI

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

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

#### TITOLI NON IMMOBILIZZATI

Nessuna voce per questa posta di bilancio.

#### RATEI E 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.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

#### DEBITI

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

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

#### COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

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

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

#### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo, degli investimenti, di finanziamento della Società. Pertanto non risulta compromessa l'evoluzione della gestione futura considerato il settore di appartenenza.

Aspetto di particolare rilievo risulta essere l'approvazione della DGR n. XI / 4791 del 31.05.2021, con tale atto la Regione Lombardia ha deliberato la ripartizione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali – annualità 2020, approvato l'Allegato A "Criteri di riparto e modalità di utilizzo del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali annualità 2020, nel quale si definiscono la programmazione regionale delle risorse del F.N.P.S. anno 2020, i criteri regionali di riparto, le modalità di utilizzo e di erogazione delle risorse, coerentemente con quanto disposto dal Piano sociale nazionale 2018-2020 e dagli atti di programmazione regionale; dando atto che le risorse del F.N.P.S. anno 2020 assegnate agli Ambiti territoriali sono finalizzate a garantire una efficace programmazione zonale e un'allocazione delle risorse coerente e coordinata con gli obiettivi e le priorità delle Linee di indirizzo per la programmazione sociale territoriale per il triennio 2021-2023, prevedendo per la competenza distrettuale-territoriale di San Giuliano Milanese le risorse per la popolazione residente su "forma indistinta" di euro 604.070,53.

Coerentemente con i criteri metodologici adottati con il Consuntivo 2017 e successivi, i proventi relativi al FNPS, attesa la loro natura di copertura di costi correnti di esercizio, sono stati iscritti nell'esercizio 2020 per la quota su esposta di totali euro 604.070,53.

Il CdA, a valere sulle risorse attribuite con la citata D.g.r., rilevata la natura del FNPS quale fondo a disposizione della programmazione degli Ambiti territoriali, ha effettuato l'accantonamento di euro 120.000,00 a valere sull'anno 2020 con la costituzione del fondo oneri

futuri per le attività da svolgersi nel 2021 nel Distretto Sociale Sud Est Milanese rimettendo in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

La quota di risorse per la popolazione residente per Emergenza COVID-19 di euro 175.872,64 assegnate con Dgr n. XI/3054 di Regione Lombardia del 15.04.2020 - finalizzata a contrastare l'emergenza da COVID-19 sulla base delle priorità locali condivise attraverso la Cabina di regia A.T.S. /Ambiti territoriali, sono state rilevate nell'esercizio 2020 in base al loro utilizzo, stabilito dall'Assemblea Intercomunale con propria deliberazione n. 5 del 17.06.2020. Tali risorse sono state attribuite alla copertura degli oneri relativi ai costi di attivazione dei posti di accoglienza fino all'eventuale inserimento di minori, i cui costi sarebbero stati coperti dal Comune di residenza, nonché al supporto delle attività estive realizzate sul territorio dei Comuni componenti il Distretto Sociale Sud Est Milano con ripartizione in quota capitaria sulla base della popolazione target 3-14 anni; rilevato, come da determinazione direttoriale n.142 del 15.06.21, un residuo pari ad euro 22.354,91 derivante dalla differenza tra la spesa sostenuta dal Comune di Melegnano e l'attribuzione delle risorse in quota capitaria, dato atto che l'FNPS è un fondo a disposizione della programmazione degli Ambiti territoriali, pertanto non soggetto ai vincoli dell'annualità di competenza, se ne rimette in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

Si rileva inoltre che le risorse assegnate al Distretto Sociale Sud Est Milano con DGR XI/3663/2020 del 13.10.20 per FSR 2020 – Quota Aggiuntiva Emergenza Covid-19 di euro 87.094,32 sono rilevate nel successivo esercizio di utilizzo 2021; tali risorse sono state assegnate alle strutture per la prima infanzia attive e in regolare esercizio per euro 76.190,00, con determinazione direttoriale n.81 del 19.04.21, a seguito della chiusura della procedura di bando avviata da A.S.S.E.MI. e della relativa istruttoria, dando atto che il residuo di 10.904,32 non assegnato, è oggetto di comunicazione ad ATS, per la conseguente definizione dei criteri di utilizzo futuri. Le ripercussioni della pandemia da Covid-19 sulla operatività dell'Azienda nel corso del 2020 e le misure poste in essere dall'Azienda stessa per la prevenzione e il contenimento del contagio presso i luoghi di svolgimento dell'attività, sono descritte nella presente nota integrativa. Alla luce di quanto sopra, possiamo attestare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale anche alla data del 31 dicembre 2020, senza che si renda necessario né opportuno fare ricorso alla facoltà di deroga di cui all'art. 38-quater della Legge 17 luglio 2020 nr. 77 (che, come è noto, consentirebbe alle imprese di ritenere sussistente tale presupposto sulla base della situazione di fatto al 31 dicembre 2019).

**Nota Integrativa Attivo*****Immobilizzazioni******Immobilizzazioni immateriali*****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                    |                                     |
| Costo                             | 173.584                            | 173.584                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 162.083                            | 162.083                             |
| Valore di bilancio                | 11.501                             | 11.501                              |
| Variazioni nell'esercizio         |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 48.005                             | 48.005                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 14.667                             | 14.667                              |
| Totale variazioni                 | 33.338                             | 33.338                              |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                     |
| Costo                             | 221.589                            | 221.589                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 176.750                            | 176.750                             |
| Valore di bilancio                | 44.839                             | 44.839                              |

| Classificazione di Bilancio                   | valore inizio esercizio 01.01.20 | Fdo Amm. 01.01.20 | valore di bilancio al 01.01.20 | Acquisiz. 2020   | Amm.to 2020      | valore fine esercizio 31.12.20 | Fondo Amm. 31.12.20 | valore di bilancio al 31.12.20 | aliquota amm.to |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|
| B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento     | 2.904,10                         | 2.904,10          | 0,00                           | 0,00             | 0,00             | 2.904,10                       | 0,00                | 2.904,10                       | 20%             |
| B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento     | 1.440,00                         | 1.440,00          | 0,00                           | 0,00             | 0,00             | 1.440,00                       | 0,00                | 1.440,00                       | 33%             |
| B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti | 122.557,43                       | 111.056,83        | 11.500,60                      | 12.421,19        | 13.407,28        | 124.464,10                     | 10.514,52           | 134.978,62                     | 33%             |
| B.I.7) Altre Immob. Immateriali               | 46.682,10                        | 46.682,10         | 0,00                           | 35.584,40        | 1.259,80         | 47.941,90                      | 34.324,60           | 82.266,50                      | 16,67%          |
| <b>Totale</b>                                 | <b>173.583,63</b>                | <b>162.083,03</b> | <b>11.500,60</b>               | <b>48.005,59</b> | <b>14.667,08</b> | <b>221.589,23</b>              | <b>176.750,12</b>   | <b>44.839,11</b>               |                 |

Gli acquisti 2020 si riferiscono alle implementazioni software e a migliorie su beni di terzi.

***Immobilizzazioni materiali*****Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

|                                   | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                        |                                  |                                   |
| Costo                             | -                      | 162.051                          | 162.051                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                      | 107.647                          | 107.647                           |
| Valore di bilancio                | 0                      | 54.404                           | 54.404                            |
| Variazioni nell'esercizio         |                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 5.917                  | 21.166                           | 27.083                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 443                    | 20.206                           | 20.649                            |
| Totale variazioni                 | 5.474                  | 960                              | 6.434                             |
| Valore di fine esercizio          |                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 5.917                  | 183.217                          | 189.134                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 443                    | 127.853                          | 128.296                           |
| Valore di bilancio                | 5.474                  | 55.364                           | 60.838                            |

| Immobilizzazioni materiali                       | valore inizio esercizio<br>01.01.2020 | Fondo Amm.to<br>01.01.2020 | valore di bilancio al<br>01.01.20 | nuove acquisizioni<br>2020 | Amm.to<br>2020   | valore al<br>31.12.20 | Fondo Amm.to<br>31.12.20 | valore di bilancio al<br>31.12.20 | aliquota di<br>amm.to |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Automezzi                                        | 33.500,00                             | 4.187,50                   | 29.312,50                         | 0,00                       | 8.375,00         | 33.500,00             | 12.562,50                | 20.937,50                         | 25%                   |
| Mobili e Arredi                                  | 24.292,71                             | 21.251,09                  | 3.041,62                          | 5.226,80                   | 805,58           | 29.519,51             | 22.056,67                | 7.462,84                          | 12%                   |
| Attrezzature informatiche e Macchinari d'ufficio | 73.924,55                             | 51.874,22                  | 22.050,33                         | 12.142,49                  | 7.228,63         | 86.067,04             | 59.102,85                | 26.964,19                         | 20%                   |
| Ristrutturazioni e migliorie sedi                | 8.191,62                              | 8.191,62                   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 8.191,62              | 8.191,62                 | 0,00                              | 12%                   |
| Dotazioni sede ex CDD Melegnano                  | 3.000,00                              | 3.000,00                   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 3.000,00              | 3.000,00                 | 0,00                              | 12%                   |
| Altri beni                                       | 2.480,50                              | 2.480,50                   | 0,00                              | 0,00                       | 0,00             | 2.480,50              | 2.480,50                 | 0,00                              | 20%                   |
| Beni strumentali inferiori ai 516,46             | 16.661,87                             | 16.661,87                  | 0,00                              | 3.796,56                   | 3.796,56         | 20.458,43             | 20.458,43                | 0,00                              | 100%                  |
| <b>tot</b>                                       | <b>162.051,25</b>                     | <b>107.646,80</b>          | <b>54.404,45</b>                  | <b>21.165,85</b>           | <b>20.205,77</b> | <b>183.217,10</b>     | <b>127.852,57</b>        | <b>55.364,53</b>                  |                       |

L'incremento degli impianti si riferisce ad acquisti effettuati nell'anno relativi a impianti generici.

## Attivo circolante

### Crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                  | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 3.655.284                                             | 0                                                 | 0                                                               | 3.655.284                                      |
| Variazione nell'esercizio        | (214.560)                                             | 1.910                                             | 33.480                                                          | (179.170)                                      |
| Valore di fine esercizio         | 3.440.724                                             | 1.910                                             | 33.480                                                          | 3.476.114                                      |
| Quota scadente entro l'esercizio | 3.440.724                                             | 1.910                                             | 33.480                                                          | 3.476.114                                      |

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

| CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE                                   | 2019         | 2020         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Credito v/Erario per contributo sanificazione               | 0,00         | 1.910,00     |
| Credito v/Erario per imposte prepagate IRES                 | 0,00         | 28.800,00    |
| Credito v/Erario per imposte prepagate IRAP                 | 0,00         | 4.680,00     |
| Ministero del Lavoro e Politiche Sociali                    | 107.365,95   | 6.472,17     |
| Ministero dell'Interno                                      | 131.000,35   | 0,00         |
| ATS Città Metropolitana Milano per conto Regione Lombardia  | 1.715.550,07 | 1.484.169,30 |
| ASST Melegnano e della Martesana                            | 0,00         | 6.688,02     |
| Crediti v/Comune Soci per note debito e fatture da emettere | 361.768,54   | 287.824,05   |
| 'MASTRO Clienti Comuni Consorziati                          | 1.077.113,45 | 1.434.368,44 |
| 'MASTRO Clienti comuni diversi                              | -3.427,78    | -3.427,78    |
| 'MASTRO Clienti comuni diversi                              | 49.799,67    | 43.634,17    |
| 'Crediti v/Comune MEDIGLIA                                  | 1.747,21     | 1.925,83     |
| 'Crediti v/Comune PESCHIERA BORROMEO                        | 1.501,30     | 2.147,93     |

|                                                      |                     |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 'Crediti v/Comune TRIBIANO                           | 1.065,39            | 1.282,82            |
| 'Crediti v/Comune ABBiateGRASSO                      | 1.600,00            | 1.600,00            |
| 'Credito v/Comune MANDELLO DEL LARIO                 | 1.600,00            | 0,00                |
| 'Crediti v/Comune BUCCINASCO                         | 1.606,25            | 705,69              |
| 'Crediti v/Comune ROZZANO                            | -159,74             | 0,00                |
| 'MASTRO clienti Progetti                             | 28.536,04           | 33.336,04           |
| 'Crediti v/utenti per compart. costi CDD             | 6.426,00            | 6.426,00            |
| 'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD             | -620,66             | -620,66             |
| 'MASTRO Crediti v/utenti comp. costi CDD             | 80.657,45           | 68.789,45           |
| 'MASTRO crediti v/utenti comp. g. adottiv            | 140,00              | 448,28              |
| 'MASTRO Clienti Intra Moenia                         | 175,00              | 175,00              |
| 'MASTRO Clienti utenti                               | 1.425,00            | 1.065,00            |
| 'Fatture da emettere                                 | 25.303,28           | 24.936,57           |
| 'Fornitori c/anticipi                                | 15,00               | 962,75              |
| Note di credito da ricevere                          | 65.798,42           | 37.322,71           |
| 'MASTRO Clienti diversi                              | 1.350,00            | 1.544,43            |
| 'Crediti vari                                        | -1.629,70           | -1.629,70           |
| 'Crediti v/ASST (ex AOM)                             | 0,00                | 0,00                |
| 'Dep. Cauzio. (imm. Via Zuavi-Melegnano)             | 1.500,00            | 1.500,00            |
| Dep. Cauzio. (imm. Via Mars.-Melegnano nuovi locali) | 4.500,00            | 5.500,00            |
| 'Dep. Cauz. (imm. Via Caval.-San Giul. M)            | 1.500,00            | 1.500,00            |
| 'Deposito cauz. (box Melegn-Via Frassi)              | 240,00              | 240,00              |
| 'Dep.Cauz. (imm.Via per Carpiano)                    | 805,00              | 805,00              |
| 'Deposito cauz.appto HousingSGM-det76/19             | 3.600,00            | 3.600,00            |
| 'Fondo svalutazione rischi gen su crediti            | -12.567,22          | -12.567,22          |
|                                                      | <b>3.655.284,27</b> | <b>3.476.114,29</b> |

### Fondo svalutazione crediti

Il Fondo svalutazione crediti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

|                               | importo       |
|-------------------------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio    | 12.567        |
| Accantonamento dell'esercizio | 0             |
| utilizzo dell'esercizio       | 0             |
| Valore di fine esercizio      | <b>12.567</b> |

### Crediti verso Comuni soci

I crediti verso Comuni soci sono rappresentati da:

| I crediti verso i Comuni soci sono rappresentati da: | 2019                                  |                                                      |         | 2020                                  |                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|---------|
|                                                      | Per note debito e fatture da emettere | Crediti clienti Comuni Consorziati (mastros clienti) | tot     | Per note debito e fatture da emettere | Crediti clienti Comuni Consorziati (mastros clienti) | tot     |
| 'Crediti Comune Carpiano                             | 12.682                                | 49.004                                               | 61.686  | 1.847                                 | 54.047                                               | 55.894  |
| 'Crediti Comune Cerro al Lambro                      | 35.754                                | 349.986                                              | 385.740 | 27.530                                | 41.287                                               | 68.817  |
| 'Crediti Comune Colturano                            | 31.807                                |                                                      | 31.807  | 19.318                                | 66.555                                               | 85.873  |
| 'Crediti Comune Dresano                              | 33.091                                |                                                      | 33.091  | 14.503                                | 85.376                                               | 99.879  |
| 'Crediti Comune Melegnano                            | 69.230                                | 9.300                                                | 78.530  | 76.156                                | 351.021                                              | 427.177 |

|                                                |                |                  |                  |                |                  |                  |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 'Crediti Comune San Donato Milanese            | 29.853         | 128.149          | 158.002          | 4.747          | 114.993          | 119.740          |
| 'Crediti Comune San Zenone al Lambro           | -              | 21.238           | 122.300          | 101.062        | 4.009            | 23.357           |
| 'Crediti Comune Vizzolo Predabissi             | 30.245         |                  | 30.245           | 28.184         | 122.320          | 150.504          |
| 'Crediti Comune San Giuliano Milanese          | 86.131         |                  | 86.131           | 95.968         | 470.081          | 566.049          |
| 'Crediti v/Comune PAULLO                       | 54.214         | 209.217          | 263.432          | 15.562         | 102.299          | 117.861          |
| Credito v/Unione dei Comuni Parco dell'Addetta | -              | 209.157          | 209.157          | -              | 3.032            | 3.032            |
|                                                | <b>361.769</b> | <b>1.077.113</b> | <b>1.438.882</b> | <b>287.824</b> | <b>1.434.368</b> | <b>1.722.192</b> |

**Disponibilità liquide**

|                            | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 896.279                    | 589                            | 896.868                      |
| Variazione nell'esercizio  | (137.798)                  | 321                            | (137.477)                    |
| Valore di fine esercizio   | 758.481                    | 910                            | 759.391                      |

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

**Ratei e risconti attivi**

|                            | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 6.901           | 6.901                          |
| Variazione nell'esercizio  | 11.815          | 11.815                         |
| Valore di fine esercizio   | 18.716          | 18.716                         |

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

|                                                      | Capitale | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio                           | 165.510  | (114.502)                       | 910                            | 51.918                  |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |          |                                 |                                |                         |
| Altre variazioni                                     |          |                                 |                                |                         |
| Incrementi                                           | -        | 910                             | 24.079                         | 24.989                  |
| Decrementi                                           | -        | -                               | (910)                          | (910)                   |
| Valore di fine esercizio                             | 165.510  | (113.592)                       | 24.079                         | 75.997                  |

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto sono relativi all'utile dell'esercizio 2019, riportato a nuovo per euro 910 e alla rilevazione dell'utile d'esercizio pari ad euro 24.079.

**Fondi per rischi e oneri****Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 35.000      | 35.000                          |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 120.000     | 120.000                         |
| Utilizzo nell'esercizio       | 3.422       | 3.422                           |
| Totale variazioni             | 116.578     | 116.578                         |
| Valore di fine esercizio      | 151.578     | 151.578                         |

Del fondo rischi accantonato nel 2019 di euro 35.000,00 a disposizione della programmazione sociale di ambito 2020, sono state utilizzate nell'esercizio 2020 euro 3.421,89 per il Progetto Fuori dal Silenzio.

Nell'esercizio 2020 è stato accantonato al Fondo Oneri futuri euro 120.000,00 per le attività da svolgersi nel 2021 nel Distretto Sociale Sud Est Milanese rimettendo in capo all'Assemblea Intercomunale la deliberazione in merito al futuro utilizzo e la conseguente rilevazione.

### Trattamento di fine rapporto lavoro

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 355.979                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 78.883                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 15.457                                             |
| Totale variazioni             | 63.426                                             |
| Valore di fine esercizio      | 419.405                                            |

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                  | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio       | 2.900.024              | 144.848          | 48.988                                                     | 498.478      | 3.592.338     |
| Variazione nell'esercizio        | (1.082.516)            | (87.819)         | 3.788                                                      | 246.822      | (919.725)     |
| Valore di fine esercizio         | 1.817.508              | 57.029           | 52.776                                                     | 745.300      | 2.672.613     |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.817.508              | 57.029           | 52.776                                                     | 745.300      | 2.672.613     |

In dettaglio:

| DEBITI                                     | 2019      | 2020    |
|--------------------------------------------|-----------|---------|
| 'MATRO Debiti v/ Fornitori servizi sociali | 1.751.268 | 884.752 |
| 'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi         | 37.555    | 86.694  |
| 'MASTRO Debiti v/Fornitori Diversi         | -3.449    | -954    |
| 'MASTRO Debiti v/Fornit erogaz FONDI       | 60.716    | 60.162  |
| 'MASTRO Debiti v/fornitori professionisti  | 15.607    | 7.240   |
| 'Fatture da ricevere                       | 1.038.328 | 779.614 |
| 'Debiti v/Irpef dipendenti                 | 29.966    | 24.345  |
| 'Debiti v/Irpef autonomi                   | 780       | -       |
| 'Imposta sostitutiva su Tfr                | 63        | 84      |
| 'DEBITO V/ERARIO PER BOLLI FATTURE PA      | 54        | 56      |
| 'ERARIO C/IVA                              | 32.285    | -31.165 |
| 'IVA SOSPESA DA ACQUISTI SPLIT PAYMENT     | 76.196    | 46.720  |
| 'Debiti v/Erario per IRES                  | 2.919     | 7.479   |
| 'Debiti v/Erario per IRAP                  | 2.586     | 9.510   |
| 'Debiti v/ Inps dipendenti                 | -8.301    | -8.665  |
| 'Debiti v/Ex Inpdap-Inps                   | 52.744    | 55.540  |
| 'Debiti v/Inail                            | 704       | 148     |

|                                                                        |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 'Debiti v/INPS su Riposi Compensativi                                  | 609              | 913              |
| 'Debiti v/Ex INPDAP su Riposi Compensati                               | 3.231            | 4.840            |
| 'Debiti v/dipendenti                                                   | 125              | 125              |
| 'Debiti v/dipend-Riposi Compensativi                                   | 13.574           | 20.337           |
| 'Debiti v/dip per Rimborsi Km                                          | 281              | 18               |
| 'Debiti v/dip.per Rimborsi Spese                                       | 393              | 268              |
| 'Fondo incentivante dipendenti                                         | 31.445           | 74.543           |
| 'Fondo Premio produttività Direttore                                   | 6.764            | 8.328            |
| 'Debiti vari                                                           | 6.135            | 3.229            |
| nota credito da emettere                                               | 12.332           | 7.100            |
| Clienti c/ anticipi                                                    | 185              | 2.820            |
| 'Debiti v/Cittadini fruitori                                           | 2.700            | 2.700            |
| 'Debiti v/Comune Milano-Ufficio di Piano                               | -                | 10.080           |
| 'Debiti v/Comune San Donato per definizione Tasi e Tari anni pregressi | -                | 7.078            |
| 'Comune di Colturano c/anticipi                                        | -                | 4.548            |
| MASTRO Debiti v/Comune Consorziati                                     | 271.604          | 289.480          |
| 'Fondo attività sociali dip-art. 59/18                                 | -                | 3.969            |
| 'MASTRO per debiti v/Sindacati                                         | 63               | 52               |
| 'MASTRO Debiti v/cittadini fruitori                                    | 152.086          | 311.369          |
| 'MASTRO Debiti v/ Famiglie affidatarie                                 | 790              | -745             |
|                                                                        | <b>3.592.338</b> | <b>2.672.613</b> |

| <b>Debiti v/Comune Consorziati</b>        | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Comune di Carpiano                        | 8.269          | 16.208         |
| Comune di Cerro al Lambro                 | -              | 7.539          |
| Comune di Colturano                       | -              | 7.843          |
| Comune di Dresano                         | -              | 4.437          |
| Comune di Melegnano                       | 89.234         | 2.295          |
| Comune di San Donato Milanese             | 142.697        | 175.633        |
| Comune di San Giuliano Milanese           | 24.989         | 75.392         |
| Comune di San Zenone al Lambro            | 6.415          | 6.637          |
| Comune di Vizzolo Predabissi              | -              | 5.122          |
| Comune di Paullo                          | -              | -              |
| <b>Totale Debiti v/Comuni Consorziati</b> | <b>271.604</b> | <b>301.106</b> |

|                                                                                | <b>2020</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Debiti v/Comune San Donato Milanese per definizione Tasi e Tari anni pregressi | 7.078          |
| 'COMUNE COLTURANO C/ANTICIPI                                                   | 4.548          |
| MASTRO Debiti v/Comune Consorziati                                             | 289.480        |
| riconciliazione s.do debiti v/Comuni Soci consuntivo 2020                      | <b>301.106</b> |

**Ratei e risconti passivi**

|                            | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 16.807        | 572.916          | 589.723                         |
| Variazione nell'esercizio  | 882           | 449.700          | 450.582                         |
| Valore di fine esercizio   | 17.689        | 1.022.616        | 1.040.305                       |

In dettaglio:

| RATEI PASSIVI                                  | IMPORTO       |
|------------------------------------------------|---------------|
| TOTALE RATEI PASSIVI ANNI PRECEDENTI           | <b>4.357</b>  |
| ACCANTONAMENTI ANNO 2020:                      |               |
| Prov. 24/2020-compenso commiss SIPROIMI M.     | 400,00        |
| 'DET 346/20-accto compensi commiss-conc PS     | 508,34        |
| 'DET 346/20-accto compensi commiss-conc PS     | 500,00        |
| 'Accto arretr stipendi GC 2020                 | 1.490,00      |
| 'RETRIB:accanton.straordinari 12/2020          | 650,39        |
| 'RETRIB:accanton. indennità condiz lavoro 2020 | 1.054,16      |
| 'RETRIB-accanton. maneggio valori 12/2020      | 22,50         |
| 'RETRIB-accanton.rimb sp elettr 2020           | 87,00         |
| 'RETRIB-Accanton ind respons 2020              | 233,17        |
| 'RETRIB-Accanton ind respons 2020              | 11,10         |
| 'Accantonam arretr 2020 retrib GC              | 409,50        |
| 'Accantonam arretr 2020 retrib GC              | 97,46         |
| 'Accantonam arretr 2020 retrib GC              | 8,39          |
| 'Accantonam.ASSEgni FAM 2020 da erogare        | 1.990,92      |
| 'Compensi nuovo CDA 7-12/2020+rimb sp/km       | 2.191,05      |
| 'Accto a RATEI compensi Cda 1-6/20             | 2.019,95      |
| 'Accto sp condom appto Housing 5-12/2020       | 1.240,13      |
| 'Accto sdo sp cond 2020 appto Via per Carpiano | 417,49        |
| <b>TOTALE RATEI PASSIVI 2020</b>               | <b>13.332</b> |
| <b>TOTALE RATEI PASSIVI al 31/12/2020</b>      | <b>17.689</b> |

| FONDI E RISCONTI PASSIVI 2020                                                | IMPORTO |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18                            | 4.813   |
| 'ATS-Bonus Assist Famil+sportelli-DGR 914 3/12/18                            | 11.230  |
| 'ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo                                  | 8.022   |
| Cartella soc-risconto ricavi incass su anni succes.                          | 76,25   |
| Reg 2663-REV 116-PR E 333-REG LOMBARDIA-Premialità PdZ 2020                  | 15.000  |
| Risconto RICAVI SIPROIMI AL 2021-incasso già ricevuto                        | 21.711  |
| FONDO DOPO DI NOI (DGR 6674/17) - RISCONTO PASSIVO                           | 124.999 |
| FONDO POVERTA' - MINISTERO DEL LAVORO E POLITICHE SOCIALI - RISCONTO PASSIVO | 366.690 |
| FONDO PROVI-PROGETTI DI VITA INDIPENDENTE                                    | 32.000  |
| FONDO P.I.P.P.I.                                                             | 2.333   |
| FONDO EMERGENZA ABITATIVA                                                    | 84.903  |
| FONDO FAMI LAB IMPACT                                                        | 24.056  |
| FONDO MISURA UNICA ABITARE                                                   | 273.868 |

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| FONDO PACCHETTO FAMIGLIA                     | 15.228           |
| FONDO ASSISTENZA FAMIGL-SPORT (DGR 914/2018) | 15.333           |
| FONDO FNPS – Quota Covid                     | 22.356           |
| <b>TOTALE FONDI E RISCONTI PASSIVI 2020</b>  | <b>1.022.616</b> |

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### **Valore della produzione**

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

| Categoria di attività     | ricavi per prestazioni | altri ricavi | Totale    |
|---------------------------|------------------------|--------------|-----------|
| Valore esercizio corrente | 7.824.723              | 38.877       | 7.863.600 |

Si rimanda al prospetto allegato n. 1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2020, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

Il prospetto allegato n. 2 dettaglia il dato consuntivo 2020 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Il prospetto allegato n.4 riepiloga il dato consuntivo 2020 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

#### **Costi della produzione**

I costi di gestione in sintesi:

| Descrizione                               | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 12.143     | 24.338     |
| Servizi                                   | 5.598.114  | 5.960.802  |
| Godimento di beni di terzi                | 68.818     | 78.088     |
| Costo del lavoro                          | 1.483.335  | 1.577.504  |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 21.693     | 14.667     |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 13.350     | 20.650     |
| Accantonamento fondo rischi e oneri       | 35.000     | 120.000    |
| Oneri diversi di gestione                 | 24.571     | 51.316     |
| Totale                                    | 7.257.025  | 7.847.365  |

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2020, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento.

**Nota integrativa rendiconto finanziario**

| <b>RENDICONTO FINANZIARIO 2020 – Applicazione metodo indiretto</b>                                                 |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>                                                      |                  |
| Utile d'esercizio                                                                                                  | 24.079           |
| Imposte sul reddito                                                                                                | 25.636           |
| Interessi (attivi)/passivi<br>(Dividendi)<br>(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività                        |                  |
| <i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>  | <i>49.715</i>    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.</b>                           |                  |
| Accantonamento ai fondi                                                                                            | 198.883          |
| Ammortamento delle immobilizzazioni                                                                                | 35.317           |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                        |                  |
| Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati                                                                 |                  |
| Altre rettifiche per elementi non monetari                                                                         |                  |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b> | <b>234.200</b>   |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>                                  | <i>283.915</i>   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                    |                  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze                                                                            |                  |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti                                                                  | 214.560          |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori                                                                 | (1.082.516)      |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                | (11.815)         |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi                                                               | 450.581          |
| Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn                                                                        | 127.401          |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>                                                             | <b>(301.789)</b> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>                                      | <i>(13.902)</i>  |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                            |                  |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                       |                  |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                       | (25.636)         |
| (Utilizzo fondi)                                                                                                   | (18.879)         |
| Altri incassi e (pagamenti)                                                                                        |                  |
| <b>Totale altre rettifiche</b>                                                                                     | <b>(44.515)</b>  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa</b>                                                                  | <b>(62.389)</b>  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>                                                |                  |
| (Investimenti) in immobilizzazioni materiali                                                                       | (27.083)         |
| (Investimenti) in immobilizzazioni immateriali                                                                     | (48.005)         |
| (Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie                                                                     |                  |
| (Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate                                                           |                  |
| <b>Flussi fin. derivanti dall'attività investimento</b>                                                            | <b>(75.088)</b>  |
| <b>C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.</b>                                                           |                  |
| Mezzi di terzi                                                                                                     |                  |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche                                                                    |                  |
| Accensione finanziamenti                                                                                           |                  |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                           |                  |
| Aumento di capitale                                                                                                |                  |
| (Rimborso di capitale)                                                                                             |                  |
| <b>Flussi derivanti da attività finanziamento</b>                                                                  | <b>0</b>         |
| <b>Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)</b>                                                           | <b>(137.477)</b> |
| Disponibilità liquide inizio esercizio                                                                             | 896.868          |
| Variazione netta disponibilità liquide                                                                             | (137.477)        |
| Liquidità fine esercizio                                                                                           | 759.391          |
| Liquidità fine esercizio                                                                                           | 759.391          |
| Controllo quadratura                                                                                               | 0                |

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2020**

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Ricavi netti prestazioni servizi   | 7.824.723        |
| <b>Valore produzione operativa</b> | <b>7.824.723</b> |
| Costi esterni operativi            | 6.183.229        |
| <b>Valore aggiunto</b>             | <b>1.641.494</b> |
| Costi del personale                | 1.577.503        |
| <b>Margine operativo lordo</b>     | <b>63.991</b>    |
| Ammortamenti ed accantonamenti     | 35.317           |
| <b>Risultato operativo</b>         | <b>28.674</b>    |
| Risultato dell'area accessoria     | (12.439)         |
| Risultato dell'area finanziaria    |                  |
| Risultato dell'area straordinaria  |                  |
| <b>EBIT</b>                        | <b>16.235</b>    |
| Oneri finanziari                   |                  |
| <b>Risultato lordo</b>             | <b>16.235</b>    |
| Imposte sul reddito                | (7.844)          |
| <b>Risultato netto</b>             | <b>24.079</b>    |

**INDICI FINANZIAMENTO IMMOBILIZZAZIONI 2020**

|                                 |                                                                          |          |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------|
| Margine primario di struttura   | <i>Capitale Netto – Capitale immobilizzato</i>                           | (29.679) |
| Margine secondario di struttura | <i>Capitale Netto + Passività consolidate – Capitale immobilizzato</i>   | 541.304  |
| Indice primario di struttura    | <i>Capitale Netto / Capitale immobilizzato</i>                           | 0,72     |
| Indice secondario di struttura  | <i>(Capitale Netto + Passività consolidate) / Capitale immobilizzato</i> | 6,12     |

**INDICI REDDITUALI 2020**

|     |                                            |       |
|-----|--------------------------------------------|-------|
| ROS | Risultato Operativo / Ricavi delle vendite | 0,37% |
|-----|--------------------------------------------|-------|

**INDICI DI SOLVIBILITÀ 2020**

|                          |                                        |             |
|--------------------------|----------------------------------------|-------------|
| Indice di disponibilità  | Attivo Circolante / Passività Correnti | 1,15        |
| Margine di disponibilità | Attivo Circolante / Passività Correnti | 541.304     |
| Indice di tesoreria      | Liquidità Immedie / Passività Correnti | 0,20        |
| Margine di tesoreria     | Liquidità Immedie - Passività Correnti | (2.953.526) |

**Nota Integrativa Altre Informazioni****Dati sull'occupazione**

| DIREZIONE     |             |             |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| INQUADRAMENTO | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| 1QD           | 1,00        | 1,00        | 0,00        |
|               | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>0,00</b> |

| AMMINISTRAZIONE |             |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| INQUADRAMENTO   | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| B3G             | 0,56        | 0,56        | 0,56        |
| B1              | 0,00        | 1,00        | 1,00        |
| C1              | 2,00        | 3,00        | 1,83        |
| C2              | 1,50        | 1,50        | 1,33        |
| D1              | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| D2              | 1,00        | 1,00        | 1,00        |
|                 | <b>5,06</b> | <b>7,06</b> | <b>5,72</b> |

| UFFICIO DI PIANO         |             |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| INQUADRAMENTO            | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| C1                       | 1,00        | 2,00        | 2,00        |
| C2                       | 0,50        | 0,50        | 0,33        |
| D1                       | 0,00        | 1,00        | 1,00        |
| D1-ALTA PROFESSIONALITA' | 1,00        | 0,00        | 0,00        |
| D4E                      | 1,00        | 1,00        | 1,00        |
|                          | <b>3,50</b> | <b>4,50</b> | <b>4,33</b> |

| COMUNICAZIONE SOCIALE |             |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| INQUADRAMENTO         | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| D1                    | 0,50        | 0,00        | 0,00        |
| D2                    | 0,50        | 0,50        | 0,50        |
|                       | <b>1,00</b> | <b>0,50</b> | <b>0,50</b> |

| PROGETTAZIONE |             |             |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| INQUADRAMENTO | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| D1            | 1,00        | 1,50        | 1,50        |
|               | <b>1,00</b> | <b>1,50</b> | <b>1,50</b> |
| CAT           |             |             |             |
| INQUADRAMENTO | 31/12/2018  | 31/12/2019  | 31/12/2020  |
| D1            | 1,00        | 1,00        | 1,00        |
| D2            | 0,67        | 0,67        | 0,67        |
|               | <b>1,67</b> | <b>1,67</b> | <b>1,67</b> |

| SSP                          |              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| INQUADRAMENTO                | 31/12/2018   | 31/12/2019   | 31/12/2020   |
| D1                           | 3,31         | 2,92         | 6,61         |
| D2                           | 2,00         | 2,00         | 2,00         |
| D4E                          | 0,78         | 0,78         | 0,78         |
| D5E                          | 0,00         | 1,00         | 1,00         |
|                              | <b>6,08</b>  | <b>6,70</b>  | <b>10,39</b> |
| TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA |              |              |              |
| INQUADRAMENTO                | 31/12/2018   | 31/12/2019   | 31/12/2020   |
| D1                           | 3,67         | 4,67         | 6,84         |
| D2                           | 1,67         | 2,17         | 1,00         |
| D5E                          | 1,00         | 0,00         | 0,00         |
|                              | <b>6,33</b>  | <b>6,84</b>  | <b>7,84</b>  |
| PRIMO POLO MINORI E FAMIGLIA |              |              |              |
| INQUADRAMENTO                | 31/12/2018   | 31/12/2019   | 31/12/2020   |
| D1                           | 6,72         | 6,72         | 6,67         |
| D2                           | 1,00         | 1,00         | 1,67         |
|                              | <b>7,72</b>  | <b>7,72</b>  | <b>8,34</b>  |
| <b>TOTALE</b>                | <b>33,36</b> | <b>37,48</b> | <b>40,29</b> |

### Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 3.900          |

### Compensi revisore legale o società di revisione

Il compenso è comprensivo di euro 6.625 per la revisione legale annuale dei conti aziendali ed euro 4.000 per la revisione legale del progetto Sprar.

### Nota Integrativa parte finale

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari a euro 24.079, alla voce utile (perdite) portati a nuovo.

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

San Donato Milanese, \_\_/\_\_/2021

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Giuseppe Lunghi

**Dichiarazione di conformità**

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

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