

# AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PIAZZA N.H. BIAGIO GABARDI 3 21058 SOLBIATE OLONA (VA)
<b>Codice Fiscale</b>	03161080126
<b>Numero Rea</b>	VA 327956
<b>P.I.</b>	03161080126
<b>Capitale Sociale Euro</b>	35.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	CONSORZI SENZA PERS. GIURIDICA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	207	2.611
7) altre	1.850	3.699
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.057</b>	<b>6.310</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	4.002	4.990
3) attrezzature industriali e commerciali	12.217	7.876
4) altri beni	0	757
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.219</b>	<b>13.623</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>18.276</b>	<b>19.933</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.907	1.521.228
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.411.907</b>	<b>1.521.228</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	236	236
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>236</b>	<b>236</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.739	257.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>222.239</b>	<b>260.925</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.634.382</b>	<b>1.782.389</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	545.896	252.946
3) danaro e valori in cassa	7	7
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>545.903</b>	<b>252.953</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.180.285</b>	<b>2.035.342</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.838</b>	<b>1.076</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.202.399</b>	<b>2.056.351</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	0	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>11.917</b>	<b>6.630</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>414</b>	<b>5.287</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>47.331</b>	<b>46.916</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>29.662</b>	<b>15.183</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.216	824.822

Totale debiti verso fornitori	595.216	824.822
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.440	11.449
Totale debiti tributari	15.440	11.449
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.361	9.369
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.361	9.369
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.047.709	671.004
Totale altri debiti	1.047.709	671.004
Totale debiti	1.677.726	1.516.644
E) Ratei e risconti	447.680	477.608
Totale passivo	2.202.399	2.056.351

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.283.868	1.755.151
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.268.599	1.535.799
altri	46.734	12.636
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.315.333</b>	<b>1.548.435</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.599.201</b>	<b>3.303.586</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.891.766	2.790.205
7) per servizi	216.075	169.410
8) per godimento di beni di terzi	26.207	18.804
9) per il personale		
a) salari e stipendi	310.785	178.419
b) oneri sociali	85.388	54.266
c) trattamento di fine rapporto	22.558	11.410
e) altri costi	18.875	57.206
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>437.606</b>	<b>301.301</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.253	4.253
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.013	4.308
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.266</b>	<b>8.561</b>
14) oneri diversi di gestione	5.441	5.035
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.586.361</b>	<b>3.293.316</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>12.840</b>	<b>10.270</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>12.840</b>	<b>10.270</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.426	4.983
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>12.426</b>	<b>4.983</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>414</b>	<b>5.287</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	414	5.287
Imposte sul reddito	12.426	4.983
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	12.840	10.270
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.558	11.410
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.266	8.561
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.824	19.971
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.664	30.241
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	109.321	(519.570)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(229.606)	(128.062)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.762)	1.415
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.928)	260.709
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	429.374	557.875
Totale variazioni del capitale circolante netto	276.399	172.367
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	321.063	202.608
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(12.426)	(4.983)
(Utilizzo dei fondi)	(8.078)	(5.352)
Totale altre rettifiche	(20.504)	(10.335)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	300.559	192.273
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.609)	(2.882)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.609)	(2.882)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	292.950	189.391
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	252.946	63.555
Danaro e valori in cassa	7	7
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	252.953	63.562
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	545.896	252.946
Danaro e valori in cassa	7	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	545.903	252.953

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Nell'anno 2021:

la gestione operativa ha generato un flusso di cassa pari a Euro 300.559, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 7.609.

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro 292.950.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale, il conto economico, ed il rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 414, al netto degli ammortamenti pari a Euro 9.266 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 12.426.

### **Attività svolte**

L'Azienda svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda Speciale Consortile, Ente Strumentale dei sette Comuni della Valle Olona ai sensi degli articoli 31, 113 bis e 114 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.

Ha per oggetto la gestione associata dei servizi alla persona in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni, ivi comprese le attività di promozione sociale e benessere in favore dei cittadini residenti nel proprio territorio.

L'Azienda è stata costituita in data 12.05.2010 con atto autenticato nelle firme dal dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza.

Con verbale d'assemblea del 31/03/2016 autenticato nelle firme del Dr. Antonino Corona, Segretario Generale del Comune di Castellanza la società ha variato la sede legale, spostandola da Castellanza, via Roma 26 a Marnate, via Italia n. 151.

Con verbale d'assemblea del 27/10/2017, autenticato nelle firme dal Dr. Angelo Quagliotti, Segretario del Comune di Marnate, la società ha approvato la modifica della convenzione e dello statuto.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

Vengono osservate, in quanto applicabili, le seguenti norme e disposizioni specifiche di settore:

1. p.r. 04/10/1986 n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
2. M. 26 aprile 1995 " Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
3. Lgs. 267/2000 "Testo Unico degli Enti Locali".

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-

bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I software sono ammortizzati con aliquota annua del 20%.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: 10%
- macchinari: 15%
- mobili e arredi: 12%
- mobili e macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni strumentali inf. 516 Euro: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### **Crediti (nell'attivo circolante)**

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione (si veda il paragrafo 33 dell'OIC 15).

#### **Disponibilità liquide**

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

#### **Ratei e risconti (nell'attivo)**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti



attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

**Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

**Debiti**

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza.

Sono iscritti al valore nominale in quanto si è ritenuta irrilevante, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, l'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

**Ratei e risconti (nel passivo)**

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.379	13.902	9.248	24.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.379	11.291	5.549	18.219
Valore di bilancio	0	2.611	3.699	6.310
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	-	2.403	1.850	4.253
Totale variazioni	-	(2.403)	(1.850)	(4.253)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.379	13.902	9.248	24.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.379	13.695	7.398	22.472
Valore di bilancio	0	207	1.850	2.057

Nel corso dell'anno 2018 è stato effettuato un investimento software per la gestione della privacy.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	9.719	18.453	4.996	33.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.729	10.577	4.239	19.545
Valore di bilancio	4.990	7.876	757	13.623
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	7.609	-	7.609
Ammortamento dell'esercizio	987	3.268	758	5.013
Totale variazioni	(987)	4.341	(758)	2.596
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	9.719	26.062	4.996	40.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.717	13.845	4.996	24.558
Valore di bilancio	4.002	12.217	0	16.219

#### Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie.

### **Attivo circolante**

Rimanenze

Non sussistono.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.521.228	(109.321)	1.411.907	1.411.907	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	236	0	236	236	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	260.925	(38.686)	222.239	218.739	3.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.782.389</b>	<b>(148.007)</b>	<b>1.634.382</b>	<b>1.630.882</b>	<b>3.500</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

**Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci C.II dello stato patrimoniale:**

Tutti i crediti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.411.907	1.411.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	236	236
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	222.239	222.239
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.634.382</b>	<b>1.634.382</b>

Si sottolinea che i crediti verso clienti sono interamente costituiti da crediti verso i Comuni consorziati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI</b>	1.261.927	0	1.261.927	1.231.644	0	1.231.644	30.283
<b>CLIENTI ITALIA</b>	149.980	0	149.980	289.584	0	289.584	(139.604)
<b>Totali</b>	<b>1.411.907</b>	<b>0</b>	<b>1.411.907</b>	<b>1.521.228</b>	<b>0</b>	<b>1.521.228</b>	<b>(109.321)</b>

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>ALTRE RITENUTE SUBITE</b>	236	0	236	236	0	236	0
<b>Totali</b>	<b>236</b>	<b>0</b>	<b>236</b>	<b>236</b>	<b>0</b>	<b>236</b>	<b>0</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>CREDITI DIVERSI</b>	218.300	0	218.300	256.992	0	256.992	(38.692)
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	0	3.500	3.500	0	3.500	3.500	0
<b>CREDITO RIT. ACCONTO</b>	428	0	428	428	0	428	0
<b>PERSONALE C/ARROTONDAMENTI</b>	11	0	11	5	0	5	6
<b>Totali</b>	218.739	3.500	222.239	257.425	3.500	260.925	(38.686)

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	252.946	292.950	545.896
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	7	0	7
<b>Totale disponibilità liquide</b>	252.953	292.950	545.903

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>BANCA POPOLARE DI SONDRIO</b>	545.896	252.946	292.950
<b>Totali</b>	545.896	252.946	292.950

## Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2021 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.076	2.762	3.838
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.076	2.762	3.838

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>RISCONTI ATTIVI A BREVE</b>	3.838	0	3.838	1.076	0	1.076	2.762
<b>Totali</b>	3.838	0	3.838	1.076	0	1.076	2.762

I risconti attivi sono interamente riferiti a spese per utenze dell'unità locale di Gorla Maggiore.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari sulle voci dell'attivo.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del 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	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	35.000	-	-		35.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		0
Totale altre riserve	(1)	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	6.630	5.287	-		11.917
Utile (perdita) dell'esercizio	5.287	(5.287)	-	414	414
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>46.916</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>414</b>	<b>47.331</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	35.000	FONDO DI DOTAZIONE	B	35.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	12.162	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	12.162
<b>Totale</b>	<b>47.162</b>			<b>47.162</b>
Quota non distribuibile				47.162

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

### Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per rischi ed oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.183
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	20.212
Utilizzo nell'esercizio	5.733
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	14.479
Valore di fine esercizio	29.662

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società ha in carico dodici dipendenti a tempo indeterminato e sei dipendenti a tempo determinato.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	824.822	(229.606)	595.216	595.216
Debiti tributari	11.449	3.991	15.440	15.440
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.369	9.992	19.361	19.361
Altri debiti	671.004	376.705	1.047.709	1.047.709
<b>Totale debiti</b>	<b>1.516.644</b>	<b>161.082</b>	<b>1.677.726</b>	<b>1.677.726</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti nazionali

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	595.216	595.216
Debiti tributari	15.440	15.440
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.361	19.361
Altri debiti	1.047.709	1.047.709
<b>Totale debiti</b>	<b>1.677.726</b>	<b>1.677.726</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FATTURE DA RICEVERE	436.297	0	436.297	489.676	0	489.676	(53.379)
FORNITORI	153.971	0	153.971	120.300	0	120.300	33.671
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	6.615	0	6.615	216.432	0	216.432	(209.817)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(1.667)	0	(1.667)	(1.586)	0	(1.586)	(81)
<b>Totali</b>	<b>595.216</b>	<b>0</b>	<b>595.216</b>	<b>824.822</b>	<b>0</b>	<b>824.822</b>	<b>(229.606)</b>

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	8.192	0	8.192	2.314	0	2.314	5.878
IRAP C/ERARIO	3.256	0	3.256	0	0	0	3.256
ERARIO C/LIQUID. IVA	2.877	0	2.877	7.002	0	7.002	(4.125)
ERARIO C/ IRES	1.228	0	1.228	0	0	0	1.228
DEBITI TRIBUTARI	0	0	0	2.024	0	2.024	(2.024)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(21)	0	(21)	(21)	0	(21)	0
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	(92)	0	(92)	130	0	130	(222)
<b>Totali</b>	<b>15.440</b>	<b>0</b>	<b>15.440</b>	<b>11.449</b>	<b>0</b>	<b>11.449</b>	<b>3.991</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS	17.676	0	17.676	8.718	0	8.718	8.958
INAIL	1.265	0	1.265	426	0	426	839
ENTI PREVIDENZIALI VARI	405	0	405	210	0	210	195
DEBITI V/SINDACATO	15	0	15	15	0	15	0
<b>Totali</b>	<b>19.361</b>	<b>0</b>	<b>19.361</b>	<b>9.369</b>	<b>0</b>	<b>9.369</b>	<b>9.992</b>

D.14) altri debiti								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGARE	334.228	0	334.228	399.085	0	399.085	(64.857)	
DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI	175.977	0	175.977	41.463	0	41.463	134.514	
DEBITI PROGETTO PIANO DI ZONA	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000	
DEBITO PROGETTO OLONA BA	93.815	0	93.815	0	0	0	93.815	
DEBITO MISURA B2	72.025	0	72.025	20.404	0	20.404	51.621	

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI CIRCOLARE 4 PRIVATI	58.981	0	58.981	150.643	0	150.643	(91.662)
DEB VS.UTENTI CONTR.MISURA UNICA	54.397	0	54.397	0	0	0	54.397
DEBITI PROGETTO CONCILIAZIONE	47.400	0	47.400	0	0	0	47.400
DEBITO PER SERVIZIO NIL	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	27.797	0	27.797	18.008	0	18.008	9.789
DEBITO PER PROTEZ.FAMIGLIA	20.000	0	20.000	0	0	0	20.000
DEB.V/COMUNI PER TIROCINI FLP	11.874	0	11.874	11.874	0	11.874	0
DEBITP VS.PRIVATI PER EMPORIO SOLIDALE	9.544	0	9.544	9.544	0	9.544	0
DEBITO MISURA 6 AREA MINORI	7.175	0	7.175	0	0	0	7.175
DEBITO PER COFINANZ. CONCILIAZIONE	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000	0
DEBITI SPESE PULIZIA/CONDOMINIALI	1.406	0	1.406	8.558	0	8.558	(7.152)
DEBITO PER TARI	90	0	90	173	0	173	(83)
DEBITI PER PROGETTO VARESOTTO	0	0	0	5.000	0	5.000	(5.000)
DEBITO V/VARESE PER ANTIVIOLENZA	0	0	0	3.167	0	3.167	(3.167)
ALTRI DEBITI	0	0	0	85	0	85	(85)
<b>Totali</b>	<b>1.047.709</b>	<b>0</b>	<b>1.047.709</b>	<b>671.004</b>	<b>0</b>	<b>671.004</b>	<b>376.705</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.374	(5.407)	37.967
Risconti passivi	434.234	(24.521)	409.713
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>477.608</b>	<b>(29.928)</b>	<b>447.680</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono interamente costituiti da oneri differiti relativi al personale.

I risconti passivi sono relativi ai seguenti ricavi di competenza dell'anno 2021:

Euro 359.713 Fondo povertà

Euro 50.000 Fondo nazionale politiche sociali



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.283.868	1.755.151	528.717
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	2.268.599	1.535.799	732.800
5b) altri ricavi e proventi	46.734	12.636	34.098
<b>Totali</b>	<b>4.599.201</b>	<b>3.303.586</b>	<b>1.295.615</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
GESTIONE SERVIZI SCOLASTICI	1.422.134	892.356	529.778
GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	438.798	515.620	(76.822)
GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICILIARE ANZI	281.953	307.383	(25.430)
SEGRETARIATO SOCIALE	80.028	39.406	40.622
PULIZIA AULE PRE SCUOLA	38.008	0	38.008
TRASPORTO SOCIALE	16.925	0	16.925
GESTIONE PRATICHE AMM.VE NIL	5.700	0	5.700
RIVALSA SPESE DI INCASSO	322	386	(64)
<b>Totali</b>	<b>2.283.868</b>	<b>1.755.151</b>	<b>528.717</b>

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO SOCIALE REGIONALE	393.210	636.219	(243.009)
MISURA UNICA EMERGENZA ABITATIVA	360.591	0	360.591
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	303.730	0	303.730
F.DO NON AUTOSUFFICIENZA	262.960	0	262.960
FDO PIANO POVERTA' E INCLUSIONE	230.984	199.151	31.833
CONTRIBUTO PACCHETTO FAMIGLIA	214.791	131.252	83.539
PROGETTI VARI	210.647	0	210.647
CONTRIBUTO " DOPO DI NOI"	116.937	0	116.937
ADM - TUTELA MINORI E SERVIZI EDUCATIVA	92.881	47.182	45.699
PASTI A DOMICILIO	47.329	56.602	(9.273)
REDDITO DI AUTONOMIA	13.440	0	13.440
RICAVO MISURA 6 AREA MINORI	7.175	0	7.175
FONDI DECRETO 11467(VIGILANZA)	6.163	6.163	0

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROGETTO V.O.L.O. 3.0	4.966	6.696	(1.730)
TELESOCORSO	2.795	2.743	52
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	0	809	(809)
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	0	262.451	(262.451)
CONTRIBUTO ASL	0	88.349	(88.349)
PROGETTO AMBLIOPIA	0	600	(600)
BONUS FAMIGLIA	0	4.077	(4.077)
BONUS SPORT. ASSISTENTI FAMIL	0	1.529	(1.529)
CONTR.REG.EMERGENZA COVID	0	43.642	(43.642)
CONTRIBUTO FONDO AFFITTI EMERGENZA ABITA	0	32.359	(32.359)
RICAVI VARI	0	15.975	(15.975)
<b>Totali</b>	<b>2.268.599</b>	<b>1.535.799</b>	<b>732.800</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	46.729	10.634	36.095
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	5	0	5
SOPRAVVENIENZE NON TASSATE	0	2.002	(2.002)
<b>Totali</b>	<b>46.734</b>	<b>12.636</b>	<b>34.098</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

### Ripartizione per area geografica

La ripartizione per area geografica non è rilevante in quanto tutti i ricavi derivano da prestazioni effettuate nell'ambito dei Comuni aderenti.

## Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.891.766	2.790.205	1.101.561
7) per servizi	216.075	169.410	46.665
8) per godimento di beni di terzi	26.207	18.804	7.403
9.a) salari e stipendi	310.785	178.419	132.366
9.b) oneri sociali	85.388	54.266	31.122
9.c) trattamento di fine rapporto	22.558	11.410	11.148
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	18.875	57.206	(38.331)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.253	4.253	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.013	4.308	705
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0

12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	5.441	5.035	406
<b>Totali</b>	<b>4.586.361</b>	<b>3.293.316</b>	<b>1.293.045</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SERVIZI POLITICHE SCUOLA	1.459.454	909.708	549.746
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	393.209	423.320	(30.111)
CONTRIBUTO MISURA UNICA	391.007	0	391.007
SERVIZIO SAD ASSIT. DOMICILIARE ANZIANI	307.938	368.438	(60.500)
GESTIONE SERVIZI MINORI	243.567	21.312	222.255
PROTEZIONE FAMIGLIA	167.454	0	167.454
PROGETTO DOPO DI NOI	142.924	72	142.852
PROGETTO OLONA BA	138.047	0	138.047
CONTRIBUTI MISURA B2	136.232	0	136.232
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	135.954	125.081	10.873
PROGETTI/OBBIET.PIANO DI ZONA	100.000	0	100.000
PROGETTO LA CONCILIAZIONE	61.400	11.229	50.171
PASTI A DOMICILIO	47.329	63.356	(16.027)
SERV.PULIZIA PRE-POST SCUOLA	46.608	17.317	29.291
SPORTELLI IMMIGRATI	35.012	35.012	0
COLLABOR. X ADOZIONI NAZ.R INT	20.004	0	20.004
TRASPORTO DISABILI	16.929	5.321	11.608
PROGETTO WIP	12.800	0	12.800
PULIZIA UFF.TUTELA MINORI CAST	7.933	4.091	3.842
CONTR. MISURA 6 AREA MINORI	7.175	0	7.175
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	6.472	15.333	(8.861)
PROGETTO V.O.I.O.	4.968	5.213	(245)
CANCELLERIA VARIA	2.950	1.696	1.254
TELESOCORSO	2.793	2.506	287
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	2.400	5.567	(3.167)
DISPOSITIVI COVID 19	807	1.964	(1.157)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	339	1.393	(1.054)
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	61	24.532	(24.471)
SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE	0	6.998	(6.998)
PROGETTO ELISA - PREVENZIONE AMBLIOPIA	0	900	(900)
BUONI SOCIALI ANZIANI	0	81.183	(81.183)
BUONI SOCIALI DISABILI	0	29.250	(29.250)
FONDO INTESA-BUONO CAREGIVER	0	29.168	(29.168)
SPAZIO TEMPO -FAMIGLIA	0	236	(236)

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
VOUCHER FNA INTERVENTO 5	0	2.000	(2.000)
VOUCHER FNA INTERVENTO 4	0	4.824	(4.824)
CONTRIBUTI PER PIANO CASE	0	85.173	(85.173)
REDDITO DI AUTONOMIA	0	41	(41)
VOUCHER B2 A.M.	0	680	(680)
CONTRIBUTO PACCHETTO FAMILIA	0	131.252	(131.252)
CONTRIBUTO AFFITTUARIO	0	197.970	(197.970)
ORGANIZ.CENTRI ESTIVI COMUNI	0	168.525	(168.525)
CONTRIBUTI PER EMPORIO SOLIDALE	0	9.544	(9.544)
<b>Totali</b>	<b>3.891.766</b>	<b>2.790.205</b>	<b>1.101.561</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	120.607	0	120.607
CANONI DI MANUTENZIONE	45.609	29.594	16.015
ASSICURAZIONI	12.056	9.745	2.311
SPESE ELABORAZIONI DATI	7.794	7.841	(47)
ELAB. PAGHE/CONSULEZE LAVORO	7.754	7.754	0
SPESE TELEFONICHE	7.396	4.117	3.279
COMPENSI OCCASIONALI	1.200	5.213	(4.013)
SPESE UTENZE NIL GORLA MAGG.	3.838	0	3.838
PULIZIA LOCALI	2.738	1.778	960
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.312	908	404
CONSULENZE PROFF.LI DIVERSE	1.078	0	1.078
ENERGIA ELETTRICA	869	743	126
MANUTENZIONI VARIE	451	295	156
SMALTIMENTO RIFIUTI	173	173	0
TRASPORTI	0	1.539	(1.539)
COSTI INDEDUCIBILI	0	52	(52)
SPESE TELEFONO PORTATILE	0	292	(292)
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	0	185	(185)
CONSULENZE TECNICHE	0	11.941	(11.941)
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	0	1.692	(1.692)
COMPENSI A TERZI	0	81.246	(81.246)
CONSULENZE MEDICHE	0	802	(802)
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.200	3.500	(300)
<b>Totali</b>	<b>216.075</b>	<b>169.410</b>	<b>46.665</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE CONDOMINIALI	15.026	7.637	7.389
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	11.181	11.136	45
CANONI DIVERSI	0	31	(31)
<b>Totali</b>	<b>26.207</b>	<b>18.804</b>	<b>7.403</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.719	2.227	(508)
SPESE GENERALI VARIE	1.713	704	1.009
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	701	687	14
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	505	658	(153)
TASSE CAMERALI	492	192	300
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	1	2	(1)
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	0	255	(255)
<b>Totali</b>	<b>5.441</b>	<b>5.035</b>	<b>406</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari: sono interamente costituiti da interessi attivi bancari.

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi ed i costi di entità o incidenza eccezionali:

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
I.R.A.P.	9.259	3.044	6.215
I.R.E.S.	3.167	1.939	1.228
<b>Totali</b>	<b>12.426</b>	<b>4.983</b>	<b>7.443</b>

### **Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	12.840	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	3.082
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	
Altre variazioni in aumento	1.479	
Altre variazioni in diminuzione	(1.123)	
Imponibile fiscale	13.196	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	3.167	

### **Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.840	

Costi non rilevanti ai fini IRAP	428.790	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	441.630	17.224
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(204.230)	
Imponibile Irap	237.400	9.259

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Fiscalità differita / anticipata**

Non sono state rilevate differenze temporanee tali da giustificare l'iscrizione di imposte anticipate e/o differite.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

La società nel 2021 ha modificato il proprio organico come segue: ai 12 dipendenti in forza al 31.12.2020 (1 direttore, 3 amministrativi, 8 assistenti sociali) sono state affiancate, con contratto a tempo indeterminato, 1 coordinatore di servizi e altre 3 assistenti sociali. Con contratto a termine sono state invece assunte 2 impiegate amministrative, in sostituzione di un collega dimissionario e 1 assistente sociale in sostituzione di maternità. Oltre al suddetto amministrativo vi sono state nel corso dell'anno le dimissioni di altre 3 assistenti sociali, pertanto al 31.12.2021 l'organico risultava così composto:

- 1 direttore (tempo determinato)
- 1 coordinatore di servizi (tempo indeterminato)
- 4 amministrativi (2 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato)
- 10 assistenti sociali (9 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato)

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

Nel corso del 2020 la Dott.ssa Anna Ronchi ha assunto la carica di direttrice. Con l'approvazione del bilancio di previsione 2021, a partire dal mese di Maggio l'incarico del Direttore è stato incrementato da 20 a 36 ore settimanali.

	Amministratori
Compensi	50.049

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 3.200

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

La società non ha emesso azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

#### **Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:**

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono.



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

Nel mese di febbraio 2022 è avvenuto il trasloco della sede legale e amministrativa dell'Azienda dal Comune di Marnate al Comune di Solbiate Olona, così come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 23.02.2021. Entro il mese di Maggio anche il servizio Tutela Minori si trasferirà nel nuovo immobile, in modo da far convergere in un'unica sede, più funzionale e adatta alle esigenze aziendali, i servizi amministrativi, l'Ufficio di Piano e la Tutela Minori.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### Contributi ricevuti - anno 2021 - Legge 124/2017 art. 1 comma 125

ENTE	COMPETENZA	INCASSI DELL'ANNO
CASTELLANZA		713.822,39
FAGNANO OLONA		531.025,18
GORLA MAGGIORE		201.338,70
GORLA MINORE		304.969,76
MARNATE		226.366,46
OLGIATE OLONA		395.877,90
SOLBIATE OLONA		259.275,57
MINISTERO LAVORO E POLITICHE SOCIALI		210.794,57
REGIONE LOMBARDIA		324.647,84
A.T.S. INSUBRIA		1.406.722,97
<b>TOTALE</b>		<b>4.574.841,34</b>
		<b>4.444.696,02</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invito pertanto a voler approvare il presente bilancio, che chiude con un utile pari a Euro 414, proponendo di riportare il medesimo a nuovo.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Anna Ronchi, nata a Milano (MI), il 26 maggio 1980, residente in Bellusco (MI), via Fosse Ardeatine 45/E, codice fiscale RNCNNA80E66F205B, in qualità di Legale Rappresentante dell'"Azienda Speciale Consortile Medio Olona - Servizi alla Persona", dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.