

# AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ITALIA 151 21050 MARNATE (VA)
Codice Fiscale	03161080126
Numero Rea	VA 327956
P.I.	03161080126
Capitale Sociale Euro	35.000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI SENZA PERS. GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<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	2.611	5.014
7) altre	3.699	5.549
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.310</b>	<b>10.563</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	4.990	6.012
3) attrezzature industriali e commerciali	7.876	9.037
4) altri beni	757	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.623</b>	<b>15.049</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.933</b>	<b>25.612</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.521.228	1.001.658
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.521.228</b>	<b>1.001.658</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	236	6.806
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>236</b>	<b>6.806</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.425	673.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>260.925</b>	<b>676.978</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.782.389</b>	<b>1.685.442</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	252.946	63.555
3) danaro e valori in cassa	7	7
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>252.953</b>	<b>63.562</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.035.342</b>	<b>1.749.004</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>1.076</b>	<b>2.491</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.056.351</b>	<b>1.777.107</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	(1)	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>6.630</b>	<b>6.065</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.287</b>	<b>565</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>46.916</b>	<b>41.630</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>15.183</b>	<b>9.124</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	824.822	952.884

Totale debiti verso fornitori	824.822	952.884
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.449	9.764
Totale debiti tributari	11.449	9.764
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.369	5.253
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.369	5.253
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.004	541.553
Totale altri debiti	671.004	541.553
Totale debiti	1.516.644	1.509.454
E) Ratei e risconti	477.608	216.899
Totale passivo	2.056.351	1.777.107

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.755.151	1.928.021
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.535.799	977.215
altri	12.636	538
Totale altri ricavi e proventi	1.548.435	977.753
Totale valore della produzione	3.303.586	2.905.774
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.790.205	2.543.571
7) per servizi	169.410	84.137
8) per godimento di beni di terzi	18.804	50.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	178.419	122.667
b) oneri sociali	54.266	35.687
c) trattamento di fine rapporto	11.410	8.097
e) altri costi	57.206	42.551
Totale costi per il personale	301.301	209.002
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.253	4.253
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.308	3.190
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.561	7.443
14) oneri diversi di gestione	5.035	2.538
Totale costi della produzione	3.293.316	2.897.033
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.270	8.741
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.270	8.741
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.983	8.176
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.983	8.176
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.287	565

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.287	565
Imposte sul reddito	4.983	8.176
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.270	8.741
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.410	8.097
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.561	7.443
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.971	15.540
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	30.241	24.281
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(519.570)	(182.562)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(128.062)	240.037
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.415	(1.200)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	260.709	4.485
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	557.875	(294.563)
Totale variazioni del capitale circolante netto	172.367	(233.803)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	202.608	(209.522)
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(4.983)	(8.176)
(Utilizzo dei fondi)	(5.352)	(16.854)
Totale altre rettifiche	(10.335)	(25.030)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	192.273	(234.552)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.882)	(4.025)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.882)	(4.025)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	189.391	(238.577)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	63.555	301.982
Danaro e valori in cassa	7	157
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.562	302.139
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	252.946	63.555
Danaro e valori in cassa	7	7
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	252.953	63.562

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

Nell'anno 2020:

la gestione operativa ha generato un flusso di cassa pari a Euro 192.273, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 2.882.

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro 189.391.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 5.287, al netto degli ammortamenti pari a Euro 8.561 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 4.983.

### **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 31/12/2020 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>				
<b>Costo</b>	1.379	13.902	9.248	24.529
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.379	8.888	3.699	13.966
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.014	5.549	10.563
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.403	1.850	4.253
<b>Totale variazioni</b>	-	(2.403)	(1.850)	(4.253)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.379	13.902	9.248	24.529
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.379	11.291	5.549	18.219
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.611	3.699	6.310

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>				
<b>Costo</b>	9.719	17.086	3.481	30.286
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.707	8.049	3.481	15.237
<b>Valore di bilancio</b>	6.012	9.037	0	15.049
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.367	1.515	2.882
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.022	2.528	758	4.308
<b>Totale variazioni</b>	(1.022)	(1.161)	757	(1.426)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.719	18.453	4.996	33.168
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.729	10.577	4.239	19.545
<b>Valore di bilancio</b>	4.990	7.876	757	13.623

#### 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	1.001.658	519.570	1.521.228	1.521.228	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.806	(6.570)	236	236	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	676.978	(416.053)	260.925	257.425	3.500
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.685.442</b>	<b>96.947</b>	<b>1.782.389</b>	<b>1.778.889</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	1.521.228	1.521.228
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	236	236
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	260.925	260.925
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.782.389</b>	<b>1.782.389</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>	1.231.644	0	1.231.644	632.252	0	632.252	599.392
<b>CLIENTI ITALIA</b>	289.584	0	289.584	369.406	0	369.406	(79.822)
<b>Totali</b>	<b>1.521.228</b>	<b>0</b>	<b>1.521.228</b>	<b>1.001.658</b>	<b>0</b>	<b>1.001.658</b>	<b>519.570</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	6.806	0	6.806	(6.570)
<b>Totali</b>	<b>236</b>	<b>0</b>	<b>236</b>	<b>6.806</b>	<b>0</b>	<b>6.806</b>	<b>(6.570)</b>

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>CREDITI DIVERSI</b>	256.992	0	256.992	673.476	0	673.476	(416.484)
<b>DEPOSITI CAUZIONALI</b>	0	3.500	3.500	0	3.500	3.500	0
<b>CREDITO RIT. ACCONTO</b>	428	0	428	0	0	0	428
<b>PERSONALE C/ARROTONDAMENTI</b>	5	0	5	2	0	2	3
<b>Totali</b>	257.425	3.500	260.925	673.478	3.500	676.978	(416.053)

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	63.555	189.391	252.946
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	7	0	7
<b>Totale disponibilità liquide</b>	63.562	189.391	252.953

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>	252.946	63.555	189.391
<b>Totali</b>	252.946	63.555	189.391

## Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.491	(1.415)	1.076
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.491	(1.415)	1.076

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>	1.076	0	1.076	2.491	0	2.491	(1.415)
<b>Totali</b>	1.076	0	1.076	2.491	0	2.491	(1.415)

## 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 Decrementi		
Capitale	35.000	-	-		35.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
Totale altre riserve	0	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	6.065	565	-		6.630
Utile (perdita) dell'esercizio	565	(565)	-	5.287	5.287
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>41.630</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>5.287</b>	<b>46.916</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</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	(1)			-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(1)</b>			<b>-</b>

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	6.875	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	6.310
<b>Totale</b>	41.874			41.310
<b>Quota non distribuibile</b>				41.310

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

## Fondi per rischi e oneri

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	9.124
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	9.769
Utilizzo nell'esercizio	3.710
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	6.059
<b>Valore di fine esercizio</b>	15.183

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società ha in carico sette dipendenti a tempo indeterminato e cinque 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	952.884	(128.062)	824.822	824.822
Debiti tributari	9.764	1.685	11.449	11.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.253	4.116	9.369	9.369
Altri debiti	541.553	129.451	671.004	671.004
<b>Totale debiti</b>	1.509.454	7.190	1.516.644	1.516.644

### 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 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	489.676	0	489.676	515.764	0	515.764	(26.088)
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	216.432	0	216.432	4.153	0	4.153	212.279
FORNITORI	120.300	0	120.300	433.467	0	433.467	(313.167)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(1.586)	0	(1.586)	(500)	0	(500)	(1.086)
<b>Totali</b>	<b>824.822</b>	<b>0</b>	<b>824.822</b>	<b>952.884</b>	<b>0</b>	<b>952.884</b>	<b>(128.062)</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/LIQUID. IVA	7.002	0	7.002	3.506	0	3.506	3.496
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	2.314	0	2.314	983	0	983	1.331
DEBITI TRIBUTARI	2.024	0	2.024	4.012	0	4.012	(1.988)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	130	0	130	1.263	0	1.263	(1.133)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(21)	0	(21)	0	0	0	(21)
<b>Totali</b>	<b>11.449</b>	<b>0</b>	<b>11.449</b>	<b>9.764</b>	<b>0</b>	<b>9.764</b>	<b>1.685</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	8.718	0	8.718	5.030	0	5.030	3.688
INAIL	426	0	426	283	0	283	143
ENTI PREVIDENZIALI VARI	210	0	210	(60)	0	(60)	270
DEBITI V/SINDACATO	15	0	15	0	0	0	15
<b>Totali</b>	<b>9.369</b>	<b>0</b>	<b>9.369</b>	<b>5.253</b>	<b>0</b>	<b>5.253</b>	<b>4.116</b>

D.14) altri debiti								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGARE	399.085	0	399.085	319.006	0	319.006	80.079	
DEBITI CIRCOLARE 4 PRIVATI	150.643	0	150.643	68.377	0	68.377	82.266	
DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI	41.463	0	41.463	70.000	0	70.000	(28.537)	
DEBITO MISURA B2	20.404	0	20.404	0	0	0	20.404	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	18.008	0	18.008	6.839	0	6.839	11.169	
DEB.V/COMUNI PER TIROCINI FLP	11.874	0	11.874	0	0	0	11.874	

DEBITP VS.PRIVATI PER EMPORIO SOLIDALE	9.544	0	9.544	0	0	0	9.544
DEBITI SPESE PULIZIA/CONDOMINIALI	8.558	0	8.558	11.470	0	11.470	(2.912)
DEBITI PER PROGETTO VARESOTTO	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	0
DEBITO V/VARESE PER ANTIVIOLENZA	3.167	0	3.167	0	0	0	3.167
DEBITO PER COFINANZ. CONCILIAZIONE	3.000	0	3.000	0	0	0	3.000
DEBITO PER TARI	173	0	173	0	0	0	173
ALTRI DEBITI	85	0	85	0	0	0	85
DEBITO PER PIANO CASE	0	0	0	32.453	0	32.453	(32.453)
DEBITI BUONI SOCIALI ANZIANI	0	0	0	10.400	0	10.400	(10.400)
DEBITO INTERV.3 VITA INDIPEND	0	0	0	13.400	0	13.400	(13.400)
DEBITO BUONI SOCIALI ANNO 2018	0	0	0	4.608	0	4.608	(4.608)
<b>Totali</b>	<b>671.004</b>	<b>0</b>	<b>671.004</b>	<b>541.553</b>	<b>0</b>	<b>541.553</b>	<b>129.451</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.671	29.703	43.374
Risconti passivi	203.228	231.006	434.234
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>216.899</b>	<b>260.709</b>	<b>477.608</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 213.293 Reddito di autonomia, povertà, cittadinanza;

Euro 31.160 Bonus famiglia

Euro 97.905 Fondo affitti emergenza

Euro 66.156 Fondo affitti morosi

Euro 12.280 Fondo conciliazione

Euro 13.440 Reddito di autonomia



## 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	1.755.151	1.928.021	(172.870)
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	1.535.799	977.215	558.584
5b) altri ricavi e proventi	12.636	538	12.098
<b>Totali</b>	<b>3.303.586</b>	<b>2.905.774</b>	<b>397.812</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	892.356	1.169.838	(277.482)
GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	515.620	341.323	174.297
GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICILIARE ANZI	307.383	347.665	(40.282)
SEGRETARIATO SOCIALE	39.406	67.679	(28.273)
RIVALSA SPESE DI INCASSO	386	1.516	(1.130)
<b>Totali</b>	<b>1.755.151</b>	<b>1.928.021</b>	<b>(172.870)</b>

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO SOCIALE REGIONALE	636.219	375.301	260.918
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	262.451	307.835	(45.384)
FONDO PER PIANO POVERTA'	199.151	0	199.151
CONTRIBUTO PACCHETTO FAMIGLIA	131.252	0	131.252
CONTRIBUTO ASL	88.349	0	88.349
PASTI A DOMICILIO	56.602	51.017	5.585
ADM - TUTELA MINORI E SERVIZI EDUCATIVA	47.182	0	47.182
CONTR.REG.EMERGENZA COVID	43.642	0	43.642
CONTRIBUTO FONDO AFFITTI EMERGENZA ABITA	32.359	0	32.359
RICAVI VARI	15.975	0	15.975
PROGETTO V.O.L.O. 3.0	6.696	4.455	2.241
FONDI DECRETO 11467(VIGILANZA)	6.163	6.008	155
BONUS FAMIGLIA	4.077	6.116	(2.039)
TELESOCCORSO	2.743	2.550	193
BONUS SPORT. ASSISTENTI FAMIL	1.529	0	1.529
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	809	5.474	(4.665)

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROGETTO AMBLIOPIA	600	0	600
FONDO NAZ. NON AUTOSUFFICIENZE	0	164.081	(164.081)
FONDO SIA	0	18.069	(18.069)
FONDO CASE	0	36.309	(36.309)
<b>Totali</b>	<b>1.535.799</b>	<b>977.215</b>	<b>558.584</b>

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE NON TASSATE	2.002	0	2.002
ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPON.	0	243	(243)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	10.634	295	10.339
<b>Totali</b>	<b>12.636</b>	<b>538</b>	<b>12.098</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	2.790.205	2.543.571	246.634
7) per servizi	169.410	84.137	85.273
8) per godimento di beni di terzi	18.804	50.342	(31.538)
9.a) salari e stipendi	178.419	122.667	55.752
9.b) oneri sociali	54.266	35.687	18.579
9.c) trattamento di fine rapporto	11.410	8.097	3.313
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	57.206	42.551	14.655
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.253	4.253	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.308	3.190	1.118
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	5.035	2.538	2.497
<b>Totali</b>	<b>3.293.316</b>	<b>2.897.033</b>	<b>396.283</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	909.708	1.102.755	(193.047)
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	423.320	375.301	48.019
SERVIZIO SAD ASSIT. DOMICILIARE ANZIANI	368.438	352.642	15.796
CONTRIBUTO AFFITTUARIO	197.970	0	197.970
ORGANIZ.CENTRI ESTIVI COMUNI	168.525	0	168.525
CONTRIBUTO PACCHETTO FAMILIA	131.252	0	131.252
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	125.081	113.617	11.464
CONTRIBUTI PER PIANO CASE	85.173	23.943	61.230
BUONI SOCIALI ANZIANI	81.183	154.000	(72.817)
PASTI A DOMICILIO	63.356	50.684	12.672
SPORTELLI IMMIGRATI	35.012	31.654	3.358
BUONI SOCIALI DISABILI	29.250	0	29.250
FONDO INTESA-BUONO CAREGIVER	29.168	0	29.168
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	24.532	5.365	19.167
GESTIONE SERVIZI MINORI E SEGRETARIATO S	21.312	221.287	(199.975)
SERV.PULIZIA PRE-POST SCUOLA	17.317	0	17.317
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	15.333	16.514	(1.181)
PROGETTO LA CONCILIAZIONE	11.229	2.100	9.129
CONTRIBUTI PER EMPORIO SOLIDALE	9.544	0	9.544
SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE	6.998	30.056	(23.058)
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	5.567	2.040	3.527
TRASPORTO DISABILI	5.321	0	5.321
PROGETTO V.O.I.O.	5.213	6.621	(1.408)
VOUCHER FNA INTERVENTO 4	4.824	400	4.424
PULIZIA UFF.TUTELA MINORI CAST	4.091	0	4.091
TELESOCCORSO	2.506	2.550	(44)
VOUCHER FNA INTERVENTO 5	2.000	33.947	(31.947)
DISPOSITIVI COVID 19	1.964	0	1.964
CANCELLERIA VARIA	1.696	2.903	(1.207)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	1.393	0	1.393
PROGETTO ELISA - PREVENZIONE AMBLIOPIA	900	0	900
VOUCHER B2 A.M.	680	6.160	(5.480)
SPAZIO TEMPO -FAMIGLIA	236	0	236
PROGETTO DOPO DI NOI	72	0	72
REDDITO DI AUTONOMIA	41	4.800	(4.759)
BUONI SOCIALI MINORI E FRAGILITA'	0	1.200	(1.200)
ATTIVITA' CENTRO ADOZIONI	0	1.030	(1.030)
VITA INDIPEDENTE INT 3 FNA	0	800	(800)
PROGETTO AMBLIOPIA	0	1.202	(1.202)
<b>Totali</b>	<b>2.790.205</b>	<b>2.543.571</b>	<b>246.634</b>

## I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI A TERZI	81.246	32.235	49.011
CANONI DI MANUTENZIONE	29.594	1.519	28.075
CONSULENZE TECNICHE	11.941	4.351	7.590
ASSICURAZIONI	9.745	3.722	6.023
SPESE ELABORAZIONI DATI	7.841	9.266	(1.425)
ELAB. PAGHE/CONSULEZE LAVORO	7.754	7.754	0
COMPENSI OCCASIONALI	5.213	6.813	(1.600)
SPESE TELEFONICHE	4.117	3.523	594
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	3.500	3.358	142
PULIZIA LOCALI	1.778	3.171	(1.393)
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	1.692	397	1.295
TRASPORTI	1.539	0	1.539
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	908	972	(64)
CONSULENZE MEDICHE	802	0	802
ENERGIA ELETTRICA	743	930	(187)
MANUTENZIONI VARIE	295	2.564	(2.269)
SPESE TELEFONO PORTATILE	292	0	292
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	185	0	185
SMALTIMENTO RIFIUTI	173	173	0
COSTI INDEDUCIBILI	52	8	44
SPESE DI PUBBLICITA' GARE	0	3.355	(3.355)
POSTALI	0	26	(26)
<b>Totali</b>	<b>169.410</b>	<b>84.137</b>	<b>85.273</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
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	11.136	10.910	226
SPESE CONDOMINIALI	7.637	15.308	(7.671)
CANONI DIVERSI	31	712	(681)
CANONI DI LOCAZ. BENI MOBILI	0	23.412	(23.412)
<b>Totali</b>	<b>18.804</b>	<b>50.342</b>	<b>(31.538)</b>

## La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.227	0	2.227
SPESE GENERALI VARIE	704	664	40
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	687	700	(13)
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	658	598	60
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	255	0	255
TASSE CAMERALI	192	263	(71)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	2	3	(1)
<b>Totali</b>	<b>5.035</b>	<b>2.538</b>	<b>2.497</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 costi e i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Non sussistono.

### **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.	3.044	6.166	(3.122)
I.R.E.S.	1.939	2.010	(71)
<b>Totali</b>	<b>4.983</b>	<b>8.176</b>	<b>(3.193)</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	13.955	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	3.349
<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	934	
Altre variazioni in diminuzione	(3.125)	
Imponibile fiscale	11.764	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	2.823	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.955	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	306.566	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	2.002	
Onere fiscale teorico (%)	318.519	12.422
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(164.588)	
Imponibile Irap	153.931	6.003

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 2020 ha incrementato il proprio organico: alle 5 dipendenti in forza a tempo indeterminato con mansione di assistenti sociali, sono state affiancate due impiegate amministrative, sempre a tempo indeterminato.

Con contratto a termine sono state invece assunte 4 assistenti sociali, un impiegato amministrativo ed il direttore.

Alcune funzioni amministrative sono esternalizzate, a seguito della stipula di una convenzione con l'Azienda Speciale di Castano Primo.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

### **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

Nella tabella seguente sono esposti i compensi corrisposti al direttore per l'anno 2020

	Amministratori
Compensi	34.720

### **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 3.500

### **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 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 2020 - Legge 124/2017 art. 1 comma 125**

<b>ENTE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>INCASSI DELL'ANNO</b>
CASTELLANZA	455.010,08	386.317,86
FAGNANO OLONA	353.378,10	448.385,47
GORLA MAGGIORE	161.718,20	134.620,67
GORLA MINORE	216.062,85	213.073,67
MARNATE	142.638,97	141.124,16
OLGIATE OLONA	268.695,27	253.863,07
SOLBIATE OLONA	147.816,63	144.598,30
REGIONE LOMBARDIA	0	24.960,00
A.T.S. INSUBRIA	1.547.193,96	1.332.756,81
<b>TOTALE</b>	<b>3.292.514,05</b>	<b>3.079.700,01</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 5.287, 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.