

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA N.H. BIAGIO GABARDI 3 21058 SOLBIATE OLONA (VA)
Codice Fiscale	03161080126
Numero Rea	VA 327956
P.I.	03161080126
Capitale Sociale Euro	35.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DLGS 267/2000
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.023	1.364
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	6.051	5.076
Totale immobilizzazioni immateriali	7.074	6.440
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.863	3.862
3) attrezzature industriali e commerciali	36.982	39.378
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	39.845	43.240
Totale immobilizzazioni (B)	46.919	49.680
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.391.392	1.130.897
Totale crediti verso clienti	1.391.392	1.130.897
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	254	141.401
Totale crediti tributari	254	141.401
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	740.191	357.917
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000	8.000
Totale crediti verso altri	748.191	365.917
Totale crediti	2.139.837	1.638.215
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	515.147	734.931
3) danaro e valori in cassa	-	0
Totale disponibilità liquide	515.147	734.931
Totale attivo circolante (C)	2.654.984	2.373.146
D) Ratei e risconti	1.588	1.180
Totale attivo	2.703.491	2.424.006
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.000	35.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.859	12.331
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.523	528
Totale patrimonio netto	53.383	47.861
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.515	49.401
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.033	635.063

Totale debiti verso fornitori	728.033	635.063
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.440	153.883
Totale debiti tributari	22.440	153.883
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.485	25.456
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.485	25.456
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.366.803	1.081.478
Totale altri debiti	1.366.803	1.081.478
Totale debiti	2.143.761	1.895.880
E) Ratei e risconti	442.832	430.864
Totale passivo	2.703.491	2.424.006

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.165.118	2.621.431
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.433.098	1.796.678
altri	22.794	10.044
Totale altri ricavi e proventi	2.455.892	1.806.722
Totale valore della produzione	5.621.010	4.428.153
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.511.286	3.473.703
7) per servizi	307.129	254.637
8) per godimento di beni di terzi	19.344	25.709
9) per il personale		
a) salari e stipendi	523.858	449.495
b) oneri sociali	143.428	140.037
c) trattamento di fine rapporto	29.579	31.404
e) altri costi	25.522	21.857
Totale costi per il personale	722.387	642.793
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	3.666
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.623	6.621
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.794	10.287
14) oneri diversi di gestione	28.998	6.385
Totale costi della produzione	5.599.938	4.413.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.072	14.639
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.072	14.639
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.549	14.111
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.549	14.111
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.523	528

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.523	528
Imposte sul reddito	15.549	14.111
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.072	14.639
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.579	31.404
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.794	10.287
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.373	41.691
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	61.445	56.330
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(260.495)	281.010
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	92.970	39.847
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(408)	2.658
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	11.968	(16.816)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(86.217)	(106.536)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(242.182)	200.163
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(180.737)	256.493
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(15.549)	(14.111)
(Utilizzo dei fondi)	(15.465)	(11.665)
Totale altre rettifiche	(31.014)	(25.776)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(211.751)	230.717
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.228)	(33.640)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.805)	(8.049)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.033)	(41.689)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(219.784)	189.028
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	734.931	545.896
Danaro e valori in cassa	-	7
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	734.931	545.903
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	515.147	734.931
Danaro e valori in cassa	-	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	515.147	734.931

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nell'anno 2023:

la gestione operativa ha assorbito risorse pari a Euro 211.751, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 8.033

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro - 219.784.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 5.523, al netto degli ammortamenti pari a Euro 10.794 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 15.549.

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.

Con verbale d'assemblea del 25/02/2022, a rogito Dr. Andrea Giannini, notaio in Varese, la società ha nuovamente variato la sede legale, spostandola da Marnate, via Italia n. 151 a Solbiate Olona, piazza N. H. Biagio Gabardi n. 3

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 31/12/2023 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 rettificata 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.084	13.902	15.592	32.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.720	13.902	10.516	26.138
Valore di bilancio	1.364	0	5.076	6.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.805	2.805
Ammortamento dell'esercizio	341	-	1.830	2.171
Totale variazioni	(341)	-	975	634
Valore di fine esercizio				
Costo	3.084	13.902	18.397	35.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.061	13.902	12.346	28.309
Valore di bilancio	1.023	0	6.051	7.074

Nel corso dell'anno 2023 sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria nei locali della nuova sede legale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.573	58.849	4.996	74.418
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.711	19.471	4.996	31.178
Valore di bilancio	3.862	39.378	0	43.240
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.228	-	5.228
Ammortamento dell'esercizio	999	7.624	-	8.623
Totale variazioni	(999)	(2.396)	-	(3.395)
Valore di fine esercizio				
Costo	10.573	64.077	4.996	79.646
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.710	27.095	4.996	39.801
Valore di bilancio	2.863	36.982	0	39.845

Nel 2023 sono stati effettuati investimenti per l'arredo e la dotazione di apparecchiature elettroniche nella nuova sede di Piazza N.H Gabardi 3 a Solbiate Olona.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

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	1.130.897	260.495	1.391.392	1.391.392	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.401	(141.147)	254	254	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	365.917	382.274	748.191	740.191	8.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.638.215	501.622	2.139.837	2.131.837	8.000

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	1.391.392	1.391.392
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	254	254
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	748.191	748.191
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.139.837	2.139.837

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	
FATT. DA EMETTERE PER SERVIZI	1.378.428	0	1.378.428	639.597	0	639.597	738.831
CLIENTI ITALIA	12.964	0	12.964	480.746	0	480.746	(467.782)
FATTURE DA EMET. DOPO DI NOI	0	0	0	10.554	0	10.554	(10.554)
Totali	1.391.392	0	1.391.392	1.130.897	0	1.130.897	260.495

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RAP	254	0	254	(1)	0	(1)	255
ALTRE RITENUTE SUBITE	0	0	0	236	0	236	(236)
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	141.166	0	141.166	(141.166)
Totali	254	0	254	141.401	0	141.401	(141.147)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	739.752	0	739.752	357.478	0	357.478	382.274
DEPOSITI CAUZIONALI	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0
CREDITO RIT. ACCONTO	428	0	428	428	0	428	0
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	11	0	11	11	0	11	0
Totali	740.191	8.000	748.191	357.917	8.000	365.917	382.274

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	734.931	(219.784)	515.147
Denaro e altri valori in cassa	0	-	-
Totale disponibilità liquide	734.931	(219.784)	515.147

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
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	514.884	733.931	(219.047)
CARTE DI CREDITO	263	1.000	(737)
Totali	515.147	734.931	(219.784)

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2023 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.180	408	1.588
Totale ratei e risconti attivi	1.180	408	1.588

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	1.588	0	1.588	1.180	0	1.180	408

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	1.588	0	1.588	1.180	0	1.180	408

I risconti attivi sono interamente riferiti a canoni di locazione a cavallo d'anno,

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	2	-	1		1
Totale altre riserve	2	-	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	12.331	528	-		12.859
Utile (perdita) dell'esercizio	528	(528)	-	5.523	5.523
Totale patrimonio netto	47.861	-	1	5.523	53.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
Totale	1

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			-
Totale altre riserve	1			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	13.104	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	13.104
Totale	48.105			48.104
Quota non distribuibile				48.104

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	1
Totale	1

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	49.401
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.010
Utilizzo nell'esercizio	7.896
Altre variazioni	0
Totale variazioni	14.114
Valore di fine esercizio	63.515

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società, al 31/12/2023 ha in carico 21 dipendenti, di cui:

- 1 direttore (tempo determinato)
- 1 coordinatore di servizi (tempo indeterminato)
- 7 amministrativi (2 a tempo indeterminato e 5 a tempo determinato)
- 12 assistenti sociali (12 a tempo indeterminato)

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	635.063	92.970	728.033	728.033
Debiti tributari	153.883	(131.443)	22.440	22.440
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.456	1.029	26.485	26.485
Altri debiti	1.081.478	285.325	1.366.803	1.366.803
Totale debiti	1.895.880	247.881	2.143.761	2.143.761

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	728.033	728.033
Debiti tributari	22.440	22.440
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.485	26.485
Altri debiti	1.366.803	1.366.803
Totale debiti	2.143.761	2.143.761

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	573.745	0	573.745	516.814	0	516.814	56.931
FORNITORI	126.798	0	126.798	109.989	0	109.989	16.809
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	28.793	0	28.793	8.476	0	8.476	20.317
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(1.303)	0	(1.303)	(216)	0	(216)	(1.087)
Totali	728.033	0	728.033	635.063	0	635.063	92.970

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	12.579	0	12.579	9.428	0	9.428	3.151
ERARIO C/LIQUID. IVA	6.245	0	6.245	0	0	0	6.245
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	1.968	0	1.968	(581)	0	(581)	2.549
ERARIO C/ IRES	1.928	0	1.928	216	0	216	1.712
IVA SU VENDITE	0	0	0	143.144	0	143.144	(143.144)
IRAP C/ERARIO	0	0	0	1.469	0	1.469	(1.469)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	(280)	0	(280)	207	0	207	(487)

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	22.440	0	22.440	153.883	0	153.883	(131.443)

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	24.858	0	24.858	22.742	0	22.742	2.116
ENTI PREVIDENZIALI VARI	1.384	0	1.384	577	0	577	807
INAIL	213	0	213	2.137	0	2.137	(1.924)
DEBITI V/SINDACATO	30	0	30	0	0	0	30
Totali	26.485	0	26.485	25.456	0	25.456	1.029

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGARE	480.839	0	480.839	498.920	0	498.920	(18.081)
DEBITO V/PROGETTI PNRR	305.333	0	305.333	0	0	0	305.333
DEBITI PROGETTO PIANO DI ZONA	79.844	0	79.844	104.000	0	104.000	(24.156)
DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI	73.880	0	73.880	124.861	0	124.861	(50.981)
DEBITO PROGETTO OLONA BA	64.856	0	64.856	64.856	0	64.856	0
DEBITO PER SERVIZIO NIL	64.543	0	64.543	10.000	0	10.000	54.543
DEBITO MISURA B2	56.890	0	56.890	0	0	0	56.890
DEBITO MISURA 6 AREA MINORI	52.915	0	52.915	20.563	0	20.563	32.352
DEBITO SERVIZIO ADM	44.808	0	44.808	0	0	0	44.808
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	34.804	0	34.804	28.584	0	28.584	6.220
DEB.V/COMUNI PER TIROCINI FLP	34.653	0	34.653	44.919	0	44.919	(10.266)
DEBITI ESTATE INSIEME	33.000	0	33.000	14.063	0	14.063	18.937
DEBITI PROGETTO CONCILIAZIONE	18.008	0	18.008	45.949	0	45.949	(27.941)
DEBITO PROGETTO DIAGIO MINORI	10.000	0	10.000	0	0	0	10.000
PROGETTO TAGETE	7.602	0	7.602	0	0	0	7.602
DEBITO C/ ASSOC L'ORIZZONTE	2.900	0	2.900	11.600	0	11.600	(8.700)
DEBITO PER COFINANZ. CONCILIAZIONE	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000	0
DEBITO PER PREMI ASSICURAZIONI	928	0	928	0	0	0	928
DEBITO MISURA B2	0	0	0	60.600	0	60.600	(60.600)
DEBITP VS.PRIVATI PER EMPORIO SOLIDALE	0	0	0	9.544	0	9.544	(9.544)
DEBITO PROGETTO CARE LEAVERS	0	0	0	42.019	0	42.019	(42.019)
Totali	1.366.803	0	1.366.803	1.081.478	0	1.081.478	285.325

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.739	21.459	73.198
Risconti passivi	379.125	(9.491)	369.634
Totale ratei e risconti passivi	430.864	11.968	442.832

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 2023:

Euro 346.357 Fondo povertà

Euro 22.000 Progetto disagio minori

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	3.165.118	2.621.431	543.687
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	2.433.098	1.796.678	636.420
5b) altri ricavi e proventi	22.794	10.044	12.750
Totali	5.621.010	4.428.153	1.192.857

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	2.150.511	1.658.281	492.230
GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	542.798	532.345	10.453
GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICILIARE ANZI	316.522	271.526	44.996
TRASPORTO SOCIALE	74.066	41.022	33.044
PULIZIA AULE PRE SCUOLA	46.886	56.159	(9.273)
SEGRETARIATO SOCIALE	29.991	54.824	(24.833)
GESTIONE PRATICHE AMM.VE NIL	3.986	6.890	(2.904)
RIVALSA SPESE DI INCASSO	358	384	(26)
Totali	3.165.118	2.621.431	543.687

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO SOCIALE REGIONALE	388.346	398.725	(10.379)
FDO PIANO POVERTA' E INCLUSIONE	379.125	369.386	9.739
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	360.049	412.672	(52.623)
CONTR PNRR MINISTERO LAVORO	308.833	0	308.833
F.DO NON AUTOSUFFICIENZA	287.140	220.823	66.317
CONTR ASSISTENTI SOCIALI	186.397	111.988	74.409
PROGETTO PRINS	104.394	0	104.394
PASTI A DOMICILIO	94.876	59.518	35.358
CONTRIBUTO " DOPO DI NOI"	86.143	0	86.143
RICAVO MISURA 6 AREA MINORI	65.200	20.563	44.637
ADM - TUTELA MINORI E SERVIZI EDUCATIVA	64.738	68.733	(3.995)
PROGETTO CARE LEAVERS	42.019	42.019	0
CONTRIB.REGIONALE BANDO ESTATE	33.000	77.000	(44.000)

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROGETTO DISAGIO MINORI	10.000	0	10.000
PROGETTO TAGETE	7.602	0	7.602
FONDI DECRETO 11467(VIGILANZA)	6.173	6.171	2
PROGETTO V.O.L.O. 3.0	5.022	5.832	(810)
TELESOCORSO	2.427	2.487	(60)
CREDITO D'IMPOSTA 10% BENI STRUMENTALI	673	761	(88)
MISURA UNICA EMERGENZA ABITATIVA	483	0	483
PROGETTO PAIS	458	0	458
Totali	2.433.098	1.796.678	636.420

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	4.511.286	3.473.703	1.037.583
7) per servizi	307.129	254.637	52.492
8) per godimento di beni di terzi	19.344	25.709	(6.365)
9.a) salari e stipendi	523.858	449.495	74.363
9.b) oneri sociali	143.428	140.037	3.391
9.c) trattamento di fine rapporto	29.579	31.404	(1.825)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	25.522	21.857	3.665
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	3.666	(1.495)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.623	6.621	2.002
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	28.998	6.385	22.613
Totali	5.599.938	4.413.514	1.186.424

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	2.200.584	1.707.209	493.375
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	419.783	406.886	12.897
SERVIZIO SAD ASSIST. DOMICILIARE ANZIANI	341.810	304.550	37.260
PROGETTAZ. PNRR	305.333	0	305.333
CONTRIBUTI MISURA B2	231.808	227.095	4.713
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	141.588	139.921	1.667
RIMBORSI COMUNITA' MINORI TA'	138.723	158.000	(19.277)
PROGETTO PRINS	97.393	0	97.393
PASTI A DOMICILIO	94.875	59.518	35.357
CONTRIBUTO F.DO ASSIST. SOCIALI	87.283	14.127	73.156
TRASPORTO DISABILI	77.976	41.696	36.280
CONTR. MISURA 6 AREA MINORI	65.200	20.563	44.637
BANDO ESTATE E + INSIEME	62.936	77.000	(14.064)
SERV.PULIZIA PRE-POST SCUOLA	58.259	59.569	(1.310)
GESTIONE SERVIZI MINORI	48.205	87.129	(38.924)
SPORTELLI IMMIGRATI	35.000	37.841	(2.841)
INTERVENTI FONDO POVERTA'	27.910	0	27.910
PULIZIA UFF. SOLBIATE OLONA	12.111	9.657	2.454
COLLABOR. X ADOZIONI NAZ.R INT	10.710	10.002	708
PROGETTO DISAGIO MINORI	10.000	0	10.000
CONTRIBUTO ASSISTENTI FAMILIARI	8.726	0	8.726
PROGETTO TAGETE	7.602	0	7.602
PROGETTO V.OI.O.	7.371	5.832	1.539
CANCELLERIA VARIA	5.381	3.934	1.447
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	4.386	7.903	(3.517)
PROGETTO CARE LEAVERS	2.918	42.019	(39.101)
TELESOCORSO	2.427	2.487	(60)
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	2.304	650	1.654
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	2.000	1.100	900
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	444	156	288
ACQUISTO LIBRI	240	0	240
ACQUISTI MATERIALI VARI	0	134	(134)
DISPOSITIVI COVID 19	0	149	(149)
PULIZIA UFF.TUTELA MINORI CAST	0	1.556	(1.556)
PROGETTO LA CONCILIAZIONE	0	9.975	(9.975)
TIROCINI - FONDO POVERTA'	0	33.045	(33.045)
CONTRIBUTO INFORMAGIOVANI	0	4.000	(4.000)
Totali	4.511.286	3.473.703	1.037.583

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	187.819	143.408	44.411
CANONI DI MANUTENZIONE	38.590	42.070	(3.480)
ASSICURAZIONI	12.461	9.292	3.169
GAS	9.733	1.651	8.082
ELAB. PAGHE/CONSULEZE LAVORO	9.463	9.118	345
COMPENSI OCCASIONALI	9.398	8.097	1.301
SPESE ELABORAZIONI DATI	8.287	9.043	(756)
SPESE TELEFONICHE	6.750	5.447	1.303
ENERGIA ELETTRICA	5.169	2.257	2.912
SPESE UTENZE NIL GORLA MAGG.	4.958	7.801	(2.843)
MANUTENZIONI VARIE	2.837	0	2.837
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	2.625	13.410	(10.785)
COLLABORAZIONI COORD. E CONT.	2.400	1.200	1.200
CONSULENZE LEGALI - FISCALI	1.824	0	1.824
ORGANISMO DI VIGILANZA	1.277	0	1.277
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.255	917	338
CONSULENZE MEDICHE	1.102	0	1.102
POSTALI	380	8	372
ACQUA POTABILE	322	67	255
CONTRIB. PREV. DL. 335/95	192	0	192
SPESE TELEFONO PORTATILE	165	0	165
VITTO-ALLOGGIO ATT.COMMERCIALE	117	0	117
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	5	0	5
SMALTIMENTO RIFIUTI	0	56	(56)
COSTI INDEDUCIBILI	0	51	(51)
COMPENSO MEDICO DEL LAVORO	0	552	(552)
CONTRIB.PREVIDENZ.10%-13%	0	192	(192)
Totali	307.129	254.637	52.492

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	15.602	16.984	(1.382)
SPESE CONDOMINIALI	3.742	8.725	(4.983)
Totali	19.344	25.709	(6.365)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	22.681	393	22.288
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.617	47	2.570
SPESE GENERALI VARIE	1.191	2.675	(1.484)

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
TASSE CAMERALI	883	0	883
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	763	1.846	(1.083)
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	545	498	47
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	914	(604)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	6	11	(5)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	2	0	2
Totali	28.998	6.384	22.614

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
Totali	0	0	0

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:

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.	10.474	10.728	(254)
I.R.E.S.	5.075	3.383	1.692
Totali	15.549	14.111	1.438

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	21.072	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	5.057
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	
Altre variazioni in aumento	1.412	
Altre variazioni in diminuzione	(1.337)	
Imponibile fiscale	21.147	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	5.075	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	21.072	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	708.855	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	729.927	28.467
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Altre variazioni in diminuzione	(672)	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(460.684)	

Imponibile Irap

269.243

10.474

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 2023 ha modificato il proprio organico come segue: ai 17 dipendenti in forza al 31.12.2022 (1 direttore, 1 coordinatore di servizi, 5 amministrativi, 10 assistenti sociali) sono state assunte 4 assistenti sociali a tempo indeterminato e 3 amministrativi a tempo determinato. Nel corso dell'anno ci sono state le dimissioni di n.2 assistenti sociali e di 1 amministrativa, pertanto al 31.12.2023 l'organico risultava così composto:

- 1 direttore (tempo determinato)
- 1 coordinatore di servizi (tempo indeterminato)
- 7 amministrativi (2 a tempo indeterminato e 5 a tempo determinato)
- 12 assistenti sociali (tutte a tempo indeterminato)

per un totale di n.21 unità

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.

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 nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè 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 ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 e 125bis. I dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei contributi sono riportati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici (L.124/2017, art.1, comma 25).		
Soggetto erogante	Competenza	Incassi nell'anno
Comune di Castellanza	754.149,03	716.166,59
Comune di Fagnano Olona	738.147,54	687.366,51
Comune di Gorla Maggiore	268.350,56	222.398,02
Comune di Gorla Minore	359.447,66	344.297,81
Comune di Marnate	339.384,03	354.904,73
Comune di Olgiate Olona	512.783,95	404.699,07
Comune di Solbiate Olona	340.791,57	331.073,37
Ministero Lavoro e politiche sociali	980.485,16	647.237,47
Regione Lombardia	75.019,43	42.019,43
A.T.S. Insubria	1.203.049,16	1.181.747,60
Altri comuni	9.347,10	16.947,10
Totale	5.580.955,18	4.931.912,60

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.

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 5.523, 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.