

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE MEDIO OLONA SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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	AZ. REGION.,PROV.,COMUN. E LORO CON
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	682	1.023
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	4.221	6.051
Totale immobilizzazioni immateriali	4.903	7.074
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	19.171	2.863
3) attrezzature industriali e commerciali	32.259	36.982
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	51.430	39.845
Totale immobilizzazioni (B)	56.333	46.919
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.143.675	1.391.392
Totale crediti verso clienti	1.143.675	1.391.392
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.364	254
Totale crediti tributari	173.364	254
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	931.805	740.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	8.000
Totale crediti verso altri	936.305	748.191
Totale crediti	2.253.344	2.139.837
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	675.734	515.147
Totale disponibilità liquide	675.734	515.147
Totale attivo circolante (C)	2.929.078	2.654.984
D) Ratei e risconti	0	1.588
Totale attivo	2.985.411	2.703.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	35.000	35.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	18.382	12.859
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.476	5.523
Totale patrimonio netto	57.857	53.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.289	63.515
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	938.365	728.033
Totale debiti verso fornitori	938.365	728.033

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.590	22.440
Totale debiti tributari	191.590	22.440
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.258	26.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.258	26.485
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.331.274	1.366.803
Totale altri debiti	1.331.274	1.366.803
Totale debiti	2.486.487	2.143.761
E) Ratei e risconti	369.778	442.832
Totale passivo	2.985.411	2.703.491

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.473.930	3.165.118
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.244.254	2.433.098
altri	39.724	22.794
Totale altri ricavi e proventi	2.283.978	2.455.892
Totale valore della produzione	5.757.908	5.621.010
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.528.403	4.511.286
7) per servizi	337.851	307.129
8) per godimento di beni di terzi	49.467	19.344
9) per il personale		
a) salari e stipendi	555.939	523.858
b) oneri sociali	155.638	143.428
c) trattamento di fine rapporto	35.965	29.579
e) altri costi	29.713	25.522
Totale costi per il personale	777.255	722.387
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	2.171
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.737	8.623
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.908	10.794
14) oneri diversi di gestione	31.801	28.998
Totale costi della produzione	5.736.685	5.599.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.223	21.072
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.223	21.072
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.747	15.549
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.747	15.549
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.476	5.523

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.476	5.523
Imposte sul reddito	16.747	15.549
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.223	21.072
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	35.965	29.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.908	10.794
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.873	40.373
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	69.096	61.445
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	247.717	(260.495)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	210.332	92.970
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.588	(408)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(73.054)	11.968
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(228.830)	(86.217)
Totale variazioni del capitale circolante netto	157.753	(242.182)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	226.849	(180.737)
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(16.747)	(15.549)
(Utilizzo dei fondi)	(28.192)	(15.465)
Totale altre rettifiche	(44.939)	(31.014)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	181.910	(211.751)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.323)	(5.228)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.805)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.323)	(8.033)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	160.587	(219.784)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	515.147	734.931
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	515.147	734.931
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	675.734	515.147
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	675.734	515.147

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nell'anno 2024:

la gestione operativa ha generato risorse pari a Euro 181.910, mentre l'attività di investimento ha assorbito risorse per Euro 21.323

Il flusso di cassa netto, è stato pari a Euro 160.587.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 4.476, al netto degli ammortamenti pari a Euro 11.908 e delle imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 16.747.

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 31/12/2024 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 rettificate 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%

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	341	-	1.830	2.171
Totale variazioni	(341)	-	(1.830)	(2.171)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.084	13.902	18.397	35.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.402	13.902	14.176	30.480
Valore di bilancio	682	0	4.221	4.903

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.178	3.145	-	21.323
Ammortamento dell'esercizio	1.869	7.868	-	9.737
Totale variazioni	16.309	(4.723)	-	11.586
Valore di fine esercizio				
Costo	28.751	67.222	4.996	100.969
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.580	34.963	4.996	49.539
Valore di bilancio	19.171	32.259	0	51.430

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato migliorie negli impianti e dotazioni hardware.

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	1.391.392	(247.717)	1.143.675	1.143.675	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	254	173.110	173.364	173.364	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	748.191	188.114	936.305	931.805	4.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.139.837	113.507	2.253.344	2.248.844	4.500

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	1.143.675	1.143.675
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	173.364	173.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	936.305	936.305
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.253.344	2.253.344

Si sottolinea che i crediti verso clienti sono principalmente 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	997.714	0	997.714	1.378.428	0	1.378.428	(380.714)
CLIENTI ITALIA	145.961	0	145.961	12.964	0	12.964	132.997
Totali	1.143.675	0	1.143.675	1.391.392	0	1.391.392	(247.717)

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/LIQUID. IVA	166.161	0	166.161	0	0	0	166.161
ERARIO C/IRES	4.842	0	4.842	0	0	0	4.842
ERARIO C/IRAP	2.361	0	2.361	254	0	254	2.107

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	173.364	0	173.364	254	0	254	173.110

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	930.708	0	930.708	739.752	0	739.752	190.956
DEPOSITI CAUZIONALI	0	4.500	4.500	0	8.000	8.000	(3.500)
ANTICIPI PER ACQUISTI DIVERSI	658	0	658	0	0	0	658
CREDITO RIT. ACCONTO	428	0	428	428	0	428	0
PERSONALE C/ARROTONDAMENTI	11	0	11	11	0	11	0
Totali	931.805	4.500	936.305	740.191	8.000	748.191	188.114

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	515.147	160.587	675.734
Totale disponibilità liquide	515.147	160.587	675.734

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	675.585	514.884	160.701
CARTE DI CREDITO	149	263	(114)
Totali	675.734	515.147	160.587

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2024 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.588	(1.588)	-
Totale ratei e risconti attivi	1.588	(1.588)	0

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	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	12.859	5.523	-		18.382
Utile (perdita) dell'esercizio	5.523	(5.523)	-	4.476	4.476
Totale patrimonio netto	53.383	-	2	4.476	57.857

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	18.627	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI	A,B,C	18.627
Totale	53.626			53.627
Quota non distribuibile				35.000
Residua quota distribuibile				18.627

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	63.515
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.385
Utilizzo nell'esercizio	15.611
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.774
Valore di fine esercizio	71.289

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La società, al 31.12.2024 ha in carico 24 dipendenti, di cui:

- 1 direttore (tempo determinato)
- 1 coordinatore di servizi (tempo indeterminato)
- 7 amministrativi (5 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato)
- 15 assistenti sociali (11 a tempo indeterminato e 4 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	728.033	210.332	938.365	938.365
Debiti tributari	22.440	169.150	191.590	191.590
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.485	(1.227)	25.258	25.258
Altri debiti	1.366.803	(35.529)	1.331.274	1.331.274
Totale debiti	2.143.761	342.726	2.486.487	2.486.487

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	938.365	938.365
Debiti tributari	191.590	191.590
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.258	25.258
Altri debiti	1.331.274	1.331.274
Totale debiti	2.486.487	2.486.487

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	634.760	0	634.760	573.745	0	573.745	61.015
FORNITORI	313.879	0	313.879	126.798	0	126.798	187.081
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	33.949	0	33.949	28.793	0	28.793	5.156
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	(44.223)	0	(44.223)	(1.303)	0	(1.303)	(42.920)
Totali	938.365	0	938.365	728.033	0	728.033	210.332

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	
IVA SU VENDITE	180.870	0	180.870	1	0	1	180.869
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	9.417	0	9.417	12.578	0	12.578	(3.161)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	1.099	0	1.099	1.968	0	1.968	(869)
ERARIO C/RIT. RIVAL. TFR	204	0	204	0	0	0	204
ERARIO C/LIQUID. IVA	0	0	0	6.245	0	6.245	(6.245)
ERARIO C/RIT. SU ALTRI REDDITI	0	0	0	(280)	0	(280)	280
ERARIO C/ IRES	0	0	0	1.928	0	1.928	(1.928)

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Totali	191.590	0	191.590	22.440	0	22.440	169.150

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	24.373	0	24.373	24.858	0	24.858	(485)
INAIL	778	0	778	213	0	213	565
ENTI PREVIDENZIALI VARI	77	0	77	1.384	0	1.384	(1.307)
DEBITI V/SINDACATO	30	0	30	30	0	30	0
Totali	25.258	0	25.258	26.485	0	26.485	(1.227)

D.14) altri debiti								
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni	
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo		
DEBITO V/PROGETTI PNRR	558.627	0	558.627	305.334	0	305.334	253.293	
DEBITI C/COMUNI CONTR.DA EROGARE	361.542	0	361.542	480.838	0	480.838	(119.296)	
DEB.V/COMUNI SERVIZI F.DO POV.	67.417	0	67.417	34.653	0	34.653	32.764	
DEBITI PROGETTO PIANO DI ZONA	59.372	0	59.372	79.844	0	79.844	(20.472)	
DEBITO PROGETTO OLONA BA	55.985	0	55.985	64.856	0	64.856	(8.871)	
DEBITO MISURA B2	50.716	0	50.716	56.890	0	56.890	(6.174)	
DEBITO PROGETTO DOPO DI NOI	38.472	0	38.472	73.880	0	73.880	(35.408)	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	32.930	0	32.930	34.804	0	34.804	(1.874)	
DEBITO MISURA 6 AREA MINORI	21.804	0	21.804	52.915	0	52.915	(31.111)	
PROGETTO TAGETE	20.804	0	20.804	7.602	0	7.602	13.202	
DEBITO PER SERVIZIO NIL	20.000	0	20.000	64.543	0	64.543	(44.543)	
DEBITO PROGETTO DISAGIO MINORI	18.000	0	18.000	10.000	0	10.000	8.000	
DEBITO SERVIZIO ADM	13.706	0	13.706	44.808	0	44.808	(31.102)	
ALTRI DEBITI	6.099	0	6.099	0	0	0	6.099	
DEBITO C/ ASSOC L'ORIZZONTE	5.800	0	5.800	2.900	0	2.900	2.900	
DEBITI PROGETTO CONCILIAZIONE	0	0	0	18.008	0	18.008	(18.008)	
DEBITO PER COFINANZ. CONCILIAZIONE	0	0	0	1.000	0	1.000	(1.000)	
DEBITI ESTATE INSIEME	0	0	0	33.000	0	33.000	(33.000)	
DEBITO PER PREMI ASSICURAZIONI	0	0	0	928	0	928	(928)	
Totali	1.331.274	0	1.331.274	1.366.803	0	1.366.803	(35.529)	

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73.198	(18.747)	54.451

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	369.634	(54.307)	315.327
Totale ratei e risconti passivi	442.832	(73.054)	369.778

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 2025:

Euro 315.327 Fondo povertà

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	3.473.930	3.165.118	308.812
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	2.244.254	2.433.098	(188.844)
5b) altri ricavi e proventi	39.724	22.794	16.930
Totali	5.757.908	5.621.010	136.898

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	2.275.705	2.150.511	125.194
GESTIONE SERVIZI PIANO DI ZONA	542.073	542.798	(725)
GESTIONE SERVIZIO ASSIT.DOMICILIARE ANZI	271.815	316.522	(44.707)
ADM - TUTELA MINORI E SERVIZI EDUCATIVA	120.315	0	120.315
PASTI A DOMICILIO	108.476	0	108.476
TRASPORTO SOCIALE	83.827	74.066	9.761
RICAVI VARI	41.964	0	41.964
SEGRETARIATO SOCIALE	19.665	29.991	(10.326)
PROGETTO V.O.L.O. 3.0	5.913	0	5.913
GESTIONE PRATICHE AMM.VE NIL	3.663	3.986	(323)
RIVALSA SPESE DI INCASSO	514	358	156
PULIZIA AULE PRE SCUOLA	0	46.886	(46.886)
Totali	3.473.930	3.165.118	308.812

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO SOCIALE REGIONALE	409.868	388.346	21.522
FONDO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI	390.798	360.049	30.749
F.DO NON AUTOSUFFICIENZA	368.239	287.140	81.099
FDO PIANO POVERTA' E INCLUSIONE	347.634	379.125	(31.491)
CONTR PNRR MINISTERO LAVORO	335.033	308.833	26.200
CONTR ASSISTENTI SOCIALI	186.437	186.397	40
CONTRIBUTO " DOPO DI NOI"	62.846	86.143	(23.297)
RICAVO MISURA 6 AREA MINORI	51.639	65.200	(13.561)
PROGETTO DISAGIO MINORI	40.000	10.000	30.000

5a) contributi in conto esercizio			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROGETTO TAGETE	30.306	7.602	22.704
BONUS SPORT. ASSISTENTI FAMIL	10.284	0	10.284
FONDI DECRETO 11467(VIGILANZA)	6.170	6.173	(3)
TELESOCCORSO	2.377	2.427	(50)
UFFICIO PROSSIMITA'	1.950	0	1.950
CREDITO D'IMPOSTA 10% BENI STRUMENTALI	673	673	0
MISURA UNICA EMERGENZA ABITATIVA	0	483	(483)
CONTRIB.REGIONALE BANDO ESTATE	0	33.000	(33.000)
PROGETTO CARE LEAVERS	0	42.019	(42.019)
PROGETTO PRINS	0	104.394	(104.394)
PROGETTO PAIS	0	458	(458)
PROGETTO V.O.L.O 3.0	0	5.022	(5.022)
ADM-TUTELA MINORI	0	64.738	(64.738)
PASTI A DOMICILIO	0	94.876	(94.876)
Totali	2.244.254	2.433.098	(188.844)

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, siti in provincia di Varese

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	4.528.403	4.511.286	17.117
7) per servizi	337.851	307.129	30.722
8) per godimento di beni di terzi	49.467	19.344	30.123
9.a) salari e stipendi	555.939	523.858	32.081
9.b) oneri sociali	155.638	143.428	12.210
9.c) trattamento di fine rapporto	35.965	29.579	6.386
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	29.713	25.522	4.191
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.171	2.171	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.737	8.623	1.114
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	31.801	28.998	2.803
	5.736.685	5.599.938	136.747

Totali

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiare 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	2.291.296	2.200.584	90.712
EROGAZIONE F.DI CIRCOLARE 4	409.867	419.783	(9.916)
SERVIZIO SAD ASSIST. DOMICILIARE ANZIANI	344.957	341.810	3.147
PROGETTAZ. PNRR	331.305	305.333	25.972
CONTRIBUTI MISURA B2	248.359	231.808	16.551
SERVIZIO INSERIMENTO DISABILI	142.369	141.588	781
INTERVENTI FONDO POVERTA'	124.885	27.910	96.975
PASTI A DOMICILIO	107.658	94.875	12.783
GESTIONE SERVIZI MINORI	107.031	48.205	58.826
TRASPORTO DISABILI	87.257	77.976	9.281
CONTRIBUTO F.DO ASSIST. SOCIALI	63.888	87.283	(23.395)
CONTR. MISURA 6 AREA MINORI	51.639	65.200	(13.561)
SERV.PULIZIA PRE-POST SCUOLA	48.086	58.259	(10.173)
PROGETTO IGENERATION	40.180	0	40.180
SPORTELLI IMMIGRATI	35.000	35.000	0
PROGETTO CARE LEAVERS	27.869	2.918	24.951
PROGETTO TAGETE	13.602	7.602	6.000
PULIZIA UFF. SOLBIATE OLONA	12.071	12.111	(40)
COLLABOR. X ADOZIONI NAZ.R INT	10.710	10.710	0
CONTRIBUTO ASSISTENTI FAMILIARI	9.600	8.726	874
PROGETTO V.OI.O.	8.154	7.371	783
CANCELLERIA VARIA	3.822	5.381	(1.559)
GESTIONE PRATICHE TIROCINI	3.663	4.386	(723)
TELESOCCORSO	2.377	2.427	(50)
CONTR. CENTRO ASCOLTO VIOLENZA DONNE	2.000	2.000	0
SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE	758	2.304	(1.546)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	0	444	(444)
RIMBORSI COMUNITA' MINORI TA'	0	138.723	(138.723)
BANDO ESTATE E + INSIEME	0	62.936	(62.936)
PROGETTO PRINS	0	97.393	(97.393)
PROGETTO DISAGIO MINORI	0	10.000	(10.000)
ACQUISTO LIBRI	0	240	(240)
Totali	4.528.403	4.511.286	17.117

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	213.635	187.819	25.816

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONSULENZE LEGALI - FISCALI	33.855	1.824	32.031
ASSICURAZIONI	13.663	12.461	1.202
CANONI DI MANUTENZIONE	13.297	38.590	(25.293)
ELAB. PAGHE/CONSULENZE LAVORO	11.038	9.463	1.575
MANUTENZIONI VARIE	8.851	2.837	6.014
SPESE ELABORAZIONI DATI	7.724	8.287	(563)
COMPENSI OCCASIONALI	11.100	9.398	1.702
SPESE TELEFONICHE	6.699	6.750	(51)
GAS	5.125	9.733	(4.608)
ORGANISMO DI VIGILANZA	3.101	1.277	1.824
SPESE UTENZE NIL GORLA MAGG.	2.907	4.958	(2.051)
ENERGIA ELETTRICA	2.258	5.169	(2.911)
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	2.227	0	2.227
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	994	1.255	(261)
CONSULENZE MEDICHE	802	1.102	(300)
COSTI INDEDUCIBILI	420	0	420
ACQUA POTABILE	134	322	(188)
POSTALI	14	380	(366)
SPESE TELEFONO PORTATILE	7	165	(158)
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	0	5	(5)
VITTO-ALLOGGIO ATT.COMMERCIALE	0	117	(117)
CONSULENZE ORGANIZZATIVE	0	2.625	(2.625)
COLLABORAZIONI COORD. E CONT.	0	2.400	(2.400)
CONTRIB. PREV. DL. 335/95	0	192	(192)
Totali	337.851	307.129	30.722

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 DIVERSI	30.670	0	30.670
CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI	18.006	15.602	2.404
SPESE CONDOMINIALI BENI TERZI	791	3.742	(2.951)
Totali	49.467	19.344	30.123

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	23.591	22.681	910
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	2.074	763	1.311
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.695	2.617	(922)
SPESE CONDOMINIALI	1.388	0	1.388
TASSE CAMERALI	1.038	883	155

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE GENERALI VARIE	1.030	1.191	(161)
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	519	545	(26)
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	140	6	134
ABBONAMENTI, LIBRI, PUBBLICAZ.	16	0	16
VALORI BOLLATI E CC.GG.	0	2	(2)
Totali	31.801	28.998	2.803

Proventi e oneri finanziari

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.	11.514	10.474	1.040
I.R.E.S.	5.233	5.075	158
Totali	16.747	15.549	1.198

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	21.223	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	5.094
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	1.761
Altre variazioni in diminuzione	(1.181)
Imponibile fiscale	21.803
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	5.233

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	21.223	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	764.542	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (%)	785.765	30.645
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Altre variazioni in diminuzione	(672)	
Deduzioni IRAP art. 11 D.Lgs. 446/97	(489.862)	
Imponibile Irap	295.231	11.514

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 2024 ha modificato il proprio organico come segue: al 31.12.2024 ha in carico 24 dipendenti, di cui:

- 1 direttore (tempo determinato)
- 1 coordinatore di servizi (tempo indeterminato)
- 7 amministrativi (5 a tempo indeterminato e 2 a tempo determinato)
- 15 assistenti sociali (11 a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato)

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

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

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, 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	727.152,00	823.664,79
Comune di Fagnano Olona	765.264,74	792.266,50
Comune di Gorla Maggiore	291.277,40	312.265,91
Comune di Gorla Minore	388.278,45	399.242,13
Comune di Marnate	334.779,52	396.162,32
Comune di Olgiate Olona	533.157,39	568.286,23
Comune di Solbiate Olona	403.086,14	391.615,14
Ministero Lavoro e politiche sociali	869.104,41	601.069,05
Regione Lombardia	-	30.637,34
A.T.S. Insubria	1.339.843,79	1.316.185,42
Altri comuni	45.596,75	34.400,02
Totale	5.697.540,59	5.631.394,83

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 4.476, 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.