

# AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.397	4.250
II - Immobilizzazioni materiali	46.028	40.523
Totale immobilizzazioni (B)	48.425	44.773
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.408	236.891
imposte anticipate	2.866	3.818
Totale crediti	391.274	240.709
IV - Disponibilità liquide	548.262	678.227
Totale attivo circolante (C)	939.536	918.936
D) Ratei e risconti	5.898	21.699
Totale attivo	993.859	985.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	39.151	42.726
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.406	(3.575)
Totale patrimonio netto	63.291	61.885
B) Fondi per rischi e oneri	71.323	86.522
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	322.950	284.463
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.438	510.072
Totale debiti	521.438	510.072
E) Ratei e risconti	14.857	42.466
Totale passivo	993.859	985.408

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.328.579	1.921.495
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	66.718	101.903
altri	4.431	3.127
Totale altri ricavi e proventi	71.149	105.030
Totale valore della produzione	2.399.728	2.026.525
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	105.709	120.768
7) per servizi	1.121.082	766.513
8) per godimento di beni di terzi	7.437	2.831
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	771.983	777.515
b) oneri sociali	261.900	262.696
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.268	71.831
c) trattamento di fine rapporto	70.738	67.161
e) altri costi	4.530	4.670
Totale costi per il personale	1.109.151	1.112.042
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.419	8.246
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.853	1.853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.566	6.393
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.616	4.296
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.035	12.542
14) oneri diversi di gestione	10.387	12.728
Totale costi della produzione	2.370.801	2.027.424
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.927	(899)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	391	31
Totale interessi e altri oneri finanziari	391	31
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(391)	(31)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.536	(930)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.461	4.017
imposte relative a esercizi precedenti	18.717	-
imposte differite e anticipate	952	(1.372)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.130	2.645
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.406	(3.575)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

#### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 6.412.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

La voce fondo rischi ed oneri accoglie l'accantonamento del 2020, che si era reso necessario in quanto l'Azienda, per effetto della pandemia Covid, avrebbe dovuto obbligatoriamente procedere ad una ristrutturazione aziendale in termini di:

- 1) procedure operative per la gestione del rischio di contagio, in particolare nella gestione del servizio di pre-post scuola;
- 2) riorganizzazione/implementazione del servizio "tutela minori" per far fronte all'incremento del flusso di "minori" - e quindi di maggiori oneri- connessi alla ripresa a regime dell'attività giudiziaria.

Trattandosi di passività di natura determinata ed esistenza certa, l'accantonamento originario riguardava un orizzonte temporale di medio periodo.

Pertanto nell'esercizio 2021 si è proceduto ad utilizzare solo una quota parte del predetto fondo al fine di sterilizzare i maggiori costi, non coperti da specifici trasferimenti del Comune di Pioltello, per l'acquisto di dispositivi di protezione, il Servizio pre post scuola e la tutela minori ed i servizi/interventi ad essa correlati, mantenendo parte dello stesso accantonamento per i maggiori oneri della stessa natura per gli esercizi successivi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

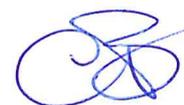
I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	12.566	54.056	66.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.316	13.533	21.849
<b>Valore di bilancio</b>	4.250	40.523	44.773
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	19.071	19.071
Ammortamento dell'esercizio	1.853	13.566	15.419
<b>Totale variazioni</b>	(1.853)	5.505	3.652
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.566	73.127	85.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.169	27.099	37.268
<b>Valore di bilancio</b>	2.397	46.028	48.425

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

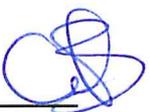
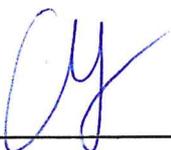
Si riporta, di seguito, il dettaglio dei crediti:

<b>Crediti</b>	
Crediti v/Clienti	12.019
Fatture da emettere	252.264
Crediti v/Utenti	59.100
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	

Crediti per contributo regionale	36.138
Crediti v/Coop. Progetto A	540
Crediti v/fornitori	4.958
Crediti v/Altri soggetti	847
Crediti v/Erario per imposte da sostituto	123
Crediti v/Erario per Ires	7.623
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	8.395
Crediti v/Erario per ritenute subite	6.649
Crediti v/Erario per Ires anticipata	2.671
Crediti v/Erario per Irap anticipata	195
Fondo svalutazione crediti	-2.068

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato Patrimoniale. Si evidenziano, di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto. Le variazioni si riferiscono al risultato maturato nell'esercizio e alla destinazione del risultato d'esercizio 2020.

<b>Variazioni del patrimonio netto</b>				
<i>descrizione</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>incremento</i>	<i>decremento</i>	<i>31/12/2020</i>
Fondo di dotazione	20.000			20.000
Riserva legale	2.734			2.734
Fondo di Riserva Ordinario	7.004		3.575	3.429
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127			24.127
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596			11.596
Utile(perdita) dell'esercizio	-3.575	1.406	-3.575	1.406
	<b>61.886</b>	<b>1.406</b>	<b>0</b>	<b>63.291</b>

<b>Prospetto voci patrimonio netto</b>				
<i>descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>utilizzo</i>	<i>quota disponibile</i>	<i>Altro</i>
Fondo di dotazione	20.000		20.000	
Riserva legale	2.734	a,b	2.734	
Fondo di Riserva Ordinario	3.429	a,b,c,d,e	3.429	
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127	a,b,c,d,e	24.127	
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596	a,b,c,d,e	11.596	
Utile d'esercizio	1.406		1.406	
	<b>63.291</b>		<b>63.291</b>	

### Debiti

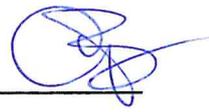
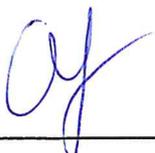
Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti:

<b>Debiti</b>	
Fatture da ricevere da fornitori	161.605
Note di credito da ricevere da fornitori	-1.708
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	177.638
Contributo ANAC 2021	1.650
Debiti v/banca per imposta di bollo	25
Debiti v/C.di Cologno Monzese	405
Cauzioni ricevute (Aleimar)	2.520
Debiti v/Erario per IVA	4.435
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip.	26.286

Debiti v/Erario per ritenute lav.aut.	1.358
Debiti v/Erario per imposta sost.TFR	1.485
Debiti v/Erario per addizionali	652
Debiti v/Erario per IRAP	227
Debiti v/INPS	36.399
Debiti v/INAIL	6.961
Debiti v/Inpdap	9.297
Dipendenti c/retribuz.differite	48.179
Oneri su retribuz.differite	8.383
Debiti v/altri soggetti	1.932
Debiti v/Comune per personale distaccato	33.339
Debiti v/EBS	370

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

### *Ricavi delle vendite e prestazioni*

Corrispettivi utenti	249.664
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	2.076.814
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	2.100
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	
Altre sopravvenienze attive gestionali	
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	11.105
Contributo regionale nidi	36.138
Contributo ATS Milano	3.148
Contributo MEF	12.666
Contributo ass.ne Chi Rom e Chi no	3.662
Sopravvenienze attive	547
Altri ricavi e proventi (partecipazione spese spazio neutro)	3.680
Arrotondamenti attivi diversi	203

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

<i>Costi della produzione</i>	
<i>Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	105.709
Pasti	95.026
Acquisto materiale didattico	2.179
Acquisto materiale igienico-sanitario	4.361
Acquisto materiale vario di consumo	218
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	2.171
Cancelleria	53
Acquisto materiale vario di consumo	1.701
<i>Per servizi</i>	1.121.082
Accoglienza minori	262.178
Contributi alle famiglie affidatarie	26.200
Gestione CAG e AES	357.773
Gestione polo psicopedagogico	37.215
Gestione pre post scuola	62.793
Pulizia locali	4.150
Servizio ausiliario	138.287
Sostituzione personale educativo	91.541
Supervisione psicopedagogica	4.200
Consulenze psicologiche tutela minori	31.519
Supervisione psicopedagogica	1.618
Supporto psicopedagogico scolastico	2.040
Servizi vari	537
Spese telefoniche	3.736
Pulizie	8.381
Spese manutenzione impianti e attrezzature proprie	2.744
Spese manutenzione su immobili di terzi	2.554
Spese legali recupero crediti	6.661
Consulenze non afferenti varie	2.679
Compensi revisori professionisti	5.111
Materiale pubblicitario	2.234
Convegni	240
Alberghi e ristoranti	288
Spese di viaggio	40
Spese postali	105
Elaborazione contabilità	8.755
Elaborazione stipendi	13.601
Altre spese amministrative	1.098
Premi di assicurazioni non obbligatorie	8.509
Assistenza software	1.952
Altre spese generali varie	16.336
Mensa aziendale	11.315
Rimborsi spese personale a piè di lista	764
Ricerca, formazione e addestramento	962

Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	1.748	
Commissioni e spese bancarie	1.221	
<i>Per godimento beni di terzi</i>		7.437
Noleggio attrezzature	1.093	
Noleggio telefonia	132	
Canoni per l'utilizzo di licenze software	722	
Licenze d'uso software	5.490	
<i>Per il personale</i>		1.109.151
Retribuzioni lorde	771.983	
Contributi INPS	186.459	
Quote TFR dipendenti	70.738	
Premi INAIL	6.961	
Contributi altri enti	67.265	
Altri costi personale dipendente	4.530	
Sopravv.pass. Costi del personale es.prec.	1.215	
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		17.035
Amm.to civilisco licenze e concessioni	1.309	
Amm.to civilistico manutenzione beni di terzi	544	
Amm.to impianti elettrici	3.018	
Amm.to impianti telefonici	1.563	
Amm.to civilistico attrezz.varia e minuta e macchinari	2.012	
Amm.to civilistico mobili e arredi	3.415	
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.559	
<i>Accantonamenti</i>		1.616
Acc.to sval.crediti	1.616	
<i>Oneri diversi di gestione</i>		10.387
Diritti camerali	334	
Altre imposte e tasse indirette	2.031	
Spese, perdite e sopravv.passive ineduc.	6.256	
Sanzioni, penalità e multe	929	
Contributi associativi	680	
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	7	
Penalità e risarcimenti	70	
Arrotondamenti passivi diversi	80	

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

#### Imposte anticipate di competenza

Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile	ires 2022	8,00	24%	1,92
	ires 2023	8,00	24%	1,92
	ires 2024	8,00	24%	1,92
	ires 2025	8,00	24%	1,92
	ires 2026	8,00	24%	1,92
				<b>9,60</b>

Ammortamenti ecc. quota ded.	ires 2022	2.121,17	24%	<b>509,08</b>
------------------------------	-----------	----------	-----	---------------

#### Imposte anticipate da esercizi prec.

Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile	ires 2021	1.282,00	24%	307,68
	ires 2022	858,00	24%	
	ires 2023	858,00	24%	
	ires 2024	550,00	24%	
	ires 2025	550,00	24%	
				<b>307,68</b>

Utilizzo fondo svalutazione crediti	ires 2021	4.843,84	24%	1.162,52
			24%	
			24%	
			24%	
			24%	
				<b>1.162,52</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	39
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>40</b>

Non si riscontrano variazioni del numero medio dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente .

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	4.000

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla vigente normativa si riporta, di seguito, il dettaglio dei rapporti con l'Ente di riferimento (Comune di Pioltello):

<i>Ricavi v/Ente di riferimento</i>	
Ricavi gestione Asilo Nido	919.842
Ricavi assistenza educativa scolastica CAG	342.064
Ricavi gestione Centri prima infanzia	104.839
Ricavi Educativa del territorio	93.338
Ricavi gestione pre-post scuola	26.600
Ricavi gestione sportello genitori	8.365
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	35.000
Ricavi gestione tutela minori	546.766
Contributo "Nidi gratis"	11.105

**Costi v/Ente di riferimento**

Nessun costo	0
--------------	---

**Crediti v/Ente di riferimento**

Crediti x fatture emesse a saldo 2021	253.100
---------------------------------------	---------

**Debiti v/Ente di riferimento**

Debiti per rimborso personale comandato	33.340
---	--------

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

**Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

**Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

L'Azienda speciale Servizi alla Persona e alla Famiglia Futura, in virtù della sua natura giuridica di Azienda Speciale e non di società, non è sottoposta alla normativa relativa all'attività di direzione e coordinamento ai sensi del combinato disposto degli articoli 2497 e segg. del Codice Civile.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l'Azienda attesta che ha incassato le seguenti somme:

**Somme incassate da Pubbliche Amministrazioni**

Fondo sociale regionale 2020 DGR 1978 del 22/7/2019	41.807
Contributo comunale "Nidi gratis"	9.625

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 1.406 al Fondo di Riserva ordinario

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pioltello, 14/04/2022

L'Amministratore Unico



