

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	21875.79 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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.250	2.175
II - Immobilizzazioni materiali	40.523	11.841
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>44.773</b>	<b>14.016</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.891	183.839
imposte anticipate	3.818	2.446
<b>Totale crediti</b>	<b>240.709</b>	<b>186.285</b>
IV - Disponibilità liquide	678.227	735.345
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>918.936</b>	<b>921.630</b>
D) Ratei e risconti	21.699	5.822
<b>Totale attivo</b>	<b>985.408</b>	<b>941.468</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	42.727	36.817
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.575)	5.910
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>61.886</b>	<b>65.461</b>
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.463	258.480
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.593	569.301
<b>Totale debiti</b>	<b>591.593</b>	<b>569.301</b>
E) Ratei e risconti	42.466	43.226
<b>Totale passivo</b>	<b>985.408</b>	<b>941.468</b>

## Conto economico

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

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.921.495	1.964.720
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	101.903	193.143
altri	3.127	2.881
Totale altri ricavi e proventi	105.030	196.024
Totale valore della produzione	2.026.525	2.160.744
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	120.768	124.458
7) per servizi	766.513	1.117.842
8) per godimento di beni di terzi	2.831	2.941
9) per il personale		
a) salari e stipendi	777.515	630.703
b) oneri sociali	262.696	195.559
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.831	58.654
c) trattamento di fine rapporto	67.161	46.934
e) altri costi	4.670	11.720
Totale costi per il personale	1.112.042	884.916
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.246	3.526
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.853	1.015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.393	2.511
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.296	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.542	4.526
14) oneri diversi di gestione	12.728	11.177
Totale costi della produzione	2.027.424	2.145.860
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(899)	14.884
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	27
Totale proventi diversi dai precedenti	-	27
Totale altri proventi finanziari	-	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	31	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31)	19
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(930)	14.903
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.017	9.032
imposte differite e anticipate	(1.372)	(39)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.645	8.993
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.575)	5.910

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 3.575.

### **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, 3° comma 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.

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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 c.c.

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 c.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; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
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 c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 5.296.

### **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 espresse 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.

### **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 c.c.

### **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, 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>			
<b>Costo</b>	8.638	18.980	27.618
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.463	7.139	13.602
<b>Valore di bilancio</b>	2.175	11.841	14.016
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.928	35.076	39.004
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.853	6.393	8.246
<b>Totale variazioni</b>	2.075	28.683	30.758
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.566	54.056	66.622
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.316	13.533	21.849
<b>Valore di bilancio</b>	4.250	40.523	44.773

#### 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	64.485
Crediti v/Utenti	55.065
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	28.539
Crediti per contributo regionale	41.807



Crediti v/Comune per rette incassate	360
Crediti v/Coop. Progetto A	540
Crediti v/fornitori	565
Crediti v/Altri soggetti	8
Crediti v/INPS x FIS	28.838
Crediti v/Erario per Ires	4.567
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	8.354
Crediti v/Erario per contributo sanificazione e DPI	6.649
Crediti v/Erario per Ires anticipata	3.623
Crediti v/Erario per Irap anticipata	195
Fondo svalutazione crediti	-5.296

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 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 2019

<b>Variazioni del patrimonio netto</b>				
<i>descrizione</i>	<i>31/12/2019</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	6.413	591		7.004
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	19.399	4.728		24.127
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.005	591		11.596
Utile(perdita) dell'esercizio	5.910	-3.575	5.910	-3.575
	<b>65.461</b>	<b>2.335</b>	<b>5.910</b>	<b>61.886</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	7.004	a,b,c,d,e	7.004	
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(perdita) dell'esercizio	-3.575			
	<b>61.886</b>		<b>65.461</b>	

### Debiti

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti:

<b>Debiti</b>	
Fatture da ricevere da fornitori	115.850
Note di credito da ricevere da fornitori	-7.106
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	173.269
Debiti v/Erario per IVA	9.556
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip.	28.266
Debiti v/Erario per ritenute lav.aut.	399
Debiti v/Erario per imposta sost.TFR	31
Debiti v/Erario per addizionali	389

Debiti v/Erario per IRAP	328
Debiti v/INPS	40.147
Debiti v/INAIL	9.052
Debiti v/Inpdap	11.648
Sindacati c/ritenute	1.180
Dipendenti c/retribuz.differite	116.440
Oneri su retribuz.differite	28.591
Debiti v/altri soggetti	816
Debiti v/Comune per personale distaccato	61.759
Debiti v/EBS	390

### 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 c.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'articolo 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.

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.

<i>Ricavi delle vendite e prestazioni:</i>	
Corrispettivi utenti	121.900
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	1.773.163
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	26.432
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	
Altre sopravvenienze attive gestionali	1.626
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	32.941
Contributo regionale nidi	41.807
Contributo ATS Milano	4.179
Contributo Arti & Mestieri	12.666
Contributo ass.ne Chi Rom e Chi no	3.662
Contributo sanificazione e acquisto DPI	6.649
Rimborsi spese minori	1.481
Arrotondamenti attivi diversi	20

### 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>	120.768
Pasti	51.760

Acquisto materiale didattico	987	
Acquisto materiale igienico-sanitario	18.293	
Acquisto materiale vario di consumo	706	
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	22.481	
Cancelleria	5.374	
Acquisto dispositivi di sicurezza	16.684	
Acquisto materiale vario di consumo	4.483	
<i>Per servizi</i>		766.513
Accoglienza minori	234.949	
Gestione Centro Estivo	250	
Gestione centro aggregazione giovanile	206.449	
Gestione pre post scuola	48.669	
Servizio ausiliario	70.862	
Servizio post nido	5.037	
Sostituzione personale educativo	26.323	
Supervisione equipe tutela minori	2.400	
Supporto psicopedagogico	13.464	
Consulenze psicologiche tutela minori	33.567	
Supervisione psicopedagogica	4.080	
Supporto psicopedagogico scolastico	4.844	
Servizi vari	827	
Trasporti di terzi	1.067	
Spese telefoniche	1.038	
Sanificazione ambiente	6.814	
Spese manutenzione attrezzature proprie	3.615	
Spese manutenzione su immobili di terzi	32.286	
Spese legali recupero crediti	1.000	
Consulenze non afferenti varie	200	
Compensi revisori professionisti	5.173	
Materiale pubblicitario	229	
Alberghi e ristoranti	454	
Spese di viaggio	331	
Spese postali	45	
Elaborazione contabilità	8.762	
Elaborazione stipendi	15.487	
Altre spese amministrative	1.203	
Premi di assicurazioni non obbligatorie	7.442	
Assistenza software	1.674	
Altre spese generali varie	4.726	
Mensa aziendale	9.331	
Rimborsi spese personale a piè di lista	426	
Ricerca, formazione e addestramento	9.773	
Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	2.242	
Commissioni e spese bancarie	1.479	
<i>Per il personale</i>		1.112.042
Retribuzioni lorde	776.481	
Contributi INPS	188.372	
Quote TFR dipendenti	67.161	

Premi INAIL	9.052	
Contributi altri enti	65.272	
Altri costi personale dipendente	4.671	
Sopravv.pass. Costi del personale es.prec.	1.034	
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		11.233
Amm.to civilistico software capitalizzato	1.309	
Amm.to civilistico manutenzione beni di terzi	544	
Amm.to impianti elettrici	1.509	
Amm.to civilistico attrezz.varia e minuta e macchinari	1.395	
Amm.to civilistico mobili e arredi	1.781	
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.708	
Acc.to svalutazione crediti	4.296	
<i>Oneri diversi di gestione</i>		12.729
IVA indetraibile		
Diritti camerali	344	
Altre imposte e tasse indirette	1.695	
Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	7.122	
Spese, perdite e sopravv.passive ineduc.	608	
Sanzioni, penalità e multe	1.066	
Contributi associativi	1.277	
Abbonamenti, libri, pubblicazioni	220	
Penalità e risarcimenti	9	
Arrotondamenti passivi diversi	387	

## 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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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 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.

## 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>

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n.1 dipendente con assunzione a tempo determinato ex L 68/1999 - Art.11 (convenzioni di integrazione lavorativa) addetto alla manutenzione ordinaria.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	5.172

### 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 normativa vigente, 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	850.157
Ricavi gestione Centri diurni estivi	10.175
Ricavi gestione Centri prima infanzia	84.164
Ricavi Educativa del territorio	92.560
Ricavi gestione pre-post scuola	20.616
Ricavi servizio educativo minori	252.708
Ricavi gestione sportello genitori	4.170
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	20.000
Ricavi gestione tutela minori	438.613
Contributo "Nidi gratis"	32.941

<i>Costi v/Ente di riferimento</i>	
Nessun costo	0
<i>Crediti v/Ente di riferimento</i>	
Nessun credito	360
<i>Debiti v/Ente di riferimento</i>	
Debiti per rimborso personale comandato	61.759

## 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.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## 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, 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 2019 DGR 1978 del 22/7/2019	31.103
Contributo comunale "Nidi gratis"	126.554

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 3.575,00, mediante l'utilizzo del 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 31/12/2020 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, 18/05/2021

Il Legale Rappresentante

Ivonne Cosciotti