

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA
Sede: VIA DANTE ALIGHIERI S.C. 20013 MAGENTA MI
Capitale sociale: 3.000.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Milano
Partita IVA: 04956380960
Codice fiscale: 04956380960
Numero REA: 1785880
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000 Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	256	1.001
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.740.012	5.808.692
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	169.046
7) altre	390.701	152.031
Totale immobilizzazioni immateriali	6.130.969	6.130.770
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	191.707	174.748
2) impianti e macchinario	138.555	132.207

3) attrezzature industriali e commerciali	117.113	125.203
4) altri beni	129.595	130.436
Totale immobilizzazioni materiali	576.970	562.594
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	400.000	400.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	400.000	400.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.107.939	7.093.364
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	64.842	18.032
Totale rimanenze	64.842	18.032
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.407	965.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	701.407	965.502
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.095	58.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	65.095	58.145
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.063	5.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.195	4.195
Totale crediti verso altri	11.258	9.443
Totale crediti	777.760	1.033.090
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.105.123	1.040.252
3) danaro e valori in cassa	24	1.159
Totale disponibilità liquide	1.105.147	1.041.411
Totale attivo circolante (C)	1.947.749	2.092.533
D) Ratei e risconti	34.112	60.824
Totale attivo	9.089.800	9.246.721
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	593.042	589.773
Varie altre riserve	3.343.201	3.343.201

Totale altre riserve	3.936.243	3.932.974
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	212.426
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(218.956)	21.795
Totale patrimonio netto	6.929.713	7.167.195
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	729.209	710.683
Totale fondi per rischi ed oneri	729.209	710.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	295.493	294.909
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.555	2.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.555	2.077
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.642	764.201
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	782.642	764.201
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.965	27.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	34.965	27.837
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.707	38.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.707	38.900
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.646	240.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	250.646	240.362
Totale debiti	1.110.515	1.073.377
E) Ratei e risconti	24.870	557
Totale passivo	9.089.800	9.246.721

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.793.621	5.973.357

5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	28.297	0
altri	55.409	87.148
Totale altri ricavi e proventi	83.706	87.148
Totale valore della produzione	5.877.327	6.060.505
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	511.682	414.038
7) per servizi	4.459.302	4.488.421
8) per godimento di beni di terzi	44.921	43.676
9) per il personale		
a) salari e stipendi	673.532	634.352
b) oneri sociali	224.507	210.750
c) trattamento di fine rapporto	49.707	44.658
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.369
e) altri costi	1.130	1.280
Totale costi per il personale	948.876	892.409
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.530	82.584
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.274	73.609
Totale ammortamenti e svalutazioni	165.804	156.193
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.810)	6.581
14) oneri diversi di gestione	14.505	18.022
Totale costi della produzione	6.098.280	6.019.340
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(220.953)	41.165
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.800	2.853
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	104	32
Totale proventi diversi dai precedenti	104	32
Totale altri proventi finanziari	2.904	2.885
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	907	965
Totale interessi e altri oneri finanziari	907	965
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.997	1.920
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(218.956)	43.085
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	21.290
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	21.290

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(218.956)	21.795
---	-----------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(218.956)	21.795
Imposte sul reddito	0	21.290
Interessi passivi/(attivi)	(1.997)	(30)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(220.953)	43.055
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	165.804	156.193
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	49.707	44.661
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	215.511	200.854
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(5.442)	243.909
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(46.810)	6.581
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	264.095	(527.561)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.441	(49.126)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.712	(31.697)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	24.313	(1.829)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.590)	(91.157)
Totale variazioni del capitale circolante netto	281.161	(694.789)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	275.719	(450.880)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.997	30
(Imposte sul reddito pagate)	15.522	(25.506)
Altri incassi/(pagamenti)	(49.123)	(1.648)
Totale altre rettifiche	(31.604)	(27.124)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	244.115	(478.004)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(90.650)	(277.569)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(89.729)	(175.349)

Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	200.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(180.379)	(252.918)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	63.736	(730.922)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.040.252	1.770.459
Danaro e valori in cassa	1.159	1.874
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.041.411	1.772.333
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.105.123	1.040.252
Danaro e valori in cassa	24	1.159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.105.147	1.041.411
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 per la redazione del presente bilancio non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avendo riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

In particolare, la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti hanno determinato per l'Azienda una contrazione dei ricavi della principale attività aziendale, a causa soprattutto della riduzione dell'occupazione posti in RSA (89,3% del 2020 contro il 99,4% del 2019), ed in minor misura anche la contrazione delle attività di altri servizi; nel contempo si sono verificati significativi aumenti dei costi legati alla pandemia (acquisti DPI e riorganizzazione delle attività) che si sono sommati ad aumenti del costo del lavoro, per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali Uneba e Coop. Sociali.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'Azienda e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
DIRITTI DI PROPRIETÀ SUPERFICIARIA	1,01%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	8,33%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	9,09%
SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta	3,00%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	16,67%
ALTRI ONERI PLURIENNALI	20,00%
SOFTWARE	33,33%

Il diritto di proprietà superficiaria sull'immobile sito nel comune di Magenta in via Dante Alighieri n. 2, è ammortizzato in base alla durata della concessione stessa pari a 99 anni. La valutazione del diritto di proprietà superficiaria è supportata da perizia tecnica, acquisita agli atti dell'Azienda. Tale perizia stabilisce che "la durata fisica o vita utile" dell'immobile interessato al diritto di proprietà superficiaria è sicuramente maggiore o uguale a 100 anni.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3,00%
Impianti generici	7.50%
Impianti specifici (gas medicali ed elevatori)	7,50%
Impianti specifici (climatizzatore, rifasatore, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (centralino telefonico e firewall)	20,00%
Attrezzature mediche	12,50%
Attrezzature generiche	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	10,00%
Autoveicoli	25,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

In relazione al metodo di ammortamento adottato, è stato assunto il metodo delle quote costanti per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento previste dalla normativa fiscale, dimezzate per il primo esercizio, risultano rappresentative delle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in titoli sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

L'Azienda nel corso di precedenti esercizi ha acquisito Buoni del Tesoro Poliennali con differenti scadenze.

L'investimento, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2016 ha le finalità di garantire una differenziata tutela della liquidità aziendale e di assicurare le risorse finanziarie ai debiti di medio/lungo termine quali il Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti e i depositi cauzionali degli utenti.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il metodo FIFO.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione di importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Azienda con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di sconti ed abbuoni connessi con la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale;
- i ricavi derivanti dai crediti d'imposta concessi vengono iscritti in Bilancio in conseguenza dell'applicazione delle norme tributarie in vigore.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state calcolate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica dell'Azienda.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.040.252	64.871	1.105.123
Danaro ed altri valori in cassa	1.159	-1.135	24
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.041.411	63.736	1.105.147
b) Passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.041.411	63.736	1.105.147
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.041.411	63.736	1.105.147

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	5.973.357		5.793.621	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	420.619	7,04	464.872	8,02
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.532.097	75,87	4.504.223	77,74
VALORE AGGIUNTO	1.020.641	17,09	824.526	14,23
Ricavi della gestione accessoria	87.148	1,46	83.706	1,44
Costo del lavoro	892.409	14,94	948.876	16,38
Altri costi operativi	18.022	0,30	14.505	0,25
MARGINE OPERATIVO LORDO	197.358	3,30	-55.149	-0,95
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	156.193	2,61	165.804	2,86

RISULTATO OPERATIVO	41.165	0,69	-220.953	-3,81
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.920	0,03	1.997	0,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	43.085	0,72	-218.956	-3,78
Imposte sul reddito	21.290	0,36	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	21.795	0,36	-218.956	-3,78

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	1.001		745	256
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.808.692		68.680	5.740.012
Immobilizzazioni in corso e acconti	169.046		169.046	
Altre immobilizzazioni immateriali	152.031	238.670		390.701
Totali	6.130.770	238.670	238.471	6.130.969

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 6.130.969 (Euro 6.130.770 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.563	5.877.372	169.046	164.374	6.213.355
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.562	68.680	0	12.343	82.585
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.001	5.808.692	169.046	152.031	6.130.770
Variazioni nell'esercizio					

Incrementi per acquisizioni	0	0	0	89.729	89.729
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(169.046)	169.046	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	745	68.680	0	20.105	89.530
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(745)	(68.680)	(169.046)	238.670	199
Valore di fine esercizio					
Costo	2.563	5.877.372	0	423.149	6.303.084
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.307	137.360	0	32.448	172.115
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	256	5.740.012	0	390.701	6.130.969

La riclassificazione delle immobilizzazioni in corso è dovuta al completamento delle opere per la riparazione della soletta del parcheggio seminterrato dell'immobile, non di proprietà, di via Dante Alighieri n. 2 a Magenta.

Il valore di euro 169.046 è stato imputato agli oneri pluriennali sulla sede RSA di Magenta.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 256 (Euro 1.001 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti di sfruttamento del software aziendale. La variazione intervenuta nell'esercizio appena trascorso riguarda l'ammortamento del bene.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 5.740.012 (Euro 5.808.692 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dal diritto di proprietà superficiaria per 99 anni sull'immobile di via Dante Alighieri n. 2 a Magenta.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 390.701 (Euro 152.031 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili non di proprietà.

Di seguito il dettaglio:

- ONERI PLURIENNALI SU SEDE STMF euro 23.900
- ONERI PLURIENNALI SU SEDE RSA euro 365.703
- ONERI PLURIENNALI SU SEDE CENTRI DIURNI euro 1.098

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	174.748	16.959		191.707
Impianti e macchinario	132.207	6.348		138.555
Attrezzature industriali e commerciali	125.203		8.090	117.113
Altri beni	130.436		841	129.595
Totali	562.594	23.307	8.931	576.970

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 576.970 (Euro 562.594 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	176.877	365.618	222.101	289.445	0	1.054.041
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.129	233.411	96.898	159.009	0	491.447
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

Valore di bilancio	174.748	132.207	125.203	130.436	0	562.594
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	21.541	28.982	14.330	25.797	0	90.650
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.582	22.634	22.420	26.638	0	76.274
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	16.959	6.348	(8.090)	(841)	0	14.376
Valore di fine esercizio						
Costo	198.418	394.600	236.431	315.242	0	1.144.691
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.711	256.045	119.318	185.647	0	567.721
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	191.707	138.555	117.113	129.595	0	576.970

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	164.264	82.550	21.631	21.000	289.445
Fondo ammortamento iniziale	67.910	64.663	5.436	21.000	159.009
Saldo a inizio esercizio	96.354	17.887	16.195	0	130.436
Acquisizioni dell'esercizio	25.126	671	0	0	25.797
Ammortamenti dell'esercizio	14.356	6.874	5.408	0	26.638
Saldo finale	107.124	11.684	10.787	0	129.595

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da titoli (Buoni del Tesoro Poliennali) come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	400.000			400.000
Totali	400.000			400.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda; risultano iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.032	46.810	64.842
Totale rimanenze	18.032	46.810	64.842

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	965.502	(264.095)	701.407	701.407	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.145	6.950	65.095	65.095	0	0
Crediti verso altri	9.443	1.815	11.258	7.063	4.195	0

iscritti nell'attivo circolante						
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.033.090	(255.330)	777.760	773.565	4.195	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non ha in essere crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	989.002	724.907	-264.095
Fondo svalutazione crediti	-23.500	-23.500	
Totale crediti verso clienti	965.502	701.407	-264.095

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	64	377	313
Crediti IRES/IRPEF	0	19.752	19.752
Crediti IRAP	0	196	196
Acconti IRES/IRPEF	20.419	0	-20.419
Acconti IRAP	5.196	5.092	-104
Crediti IVA	17.089	631	-16.458
Altri crediti tributari	15.377	39.047	23.670
Totali	58.145	65.095	6.950

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	5.248	7.063	1.815
Crediti verso dipendenti	33	33	0
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	2.888	542	-2.346
- altri	2.327	6.488	4.161
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	4.195	4.195	0
Depositi cauzionali in denaro	4.195	4.195	0
Totale altri crediti	9.443	11.258	1.815

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	23.500			23.500

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.040.252	64.871	1.105.123
Denaro e altri valori in cassa	1.159	(1.135)	24
Totale disponibilità liquide	1.041.411	63.736	1.105.147

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.537	(6.400)	2.137
Risconti attivi	52.287	(20.312)	31.975
Totale ratei e risconti attivi	60.824	(26.712)	34.112

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	52.287	31.975	-20.312
- su polizze assicurative	25.329	13.956	-11.373
- su canoni di locazione	12.590	12.565	-25
- spese condominiali	3.653	2.664	-989
- sovrapprezzo titoli	2.316	1.409	-907
- canoni assistenza	7.320	0	-7.320
- altri	1.079	1.381	302
Ratei attivi:	8.537	2.137	-6.400
- rimborsi assicurativi e risarcimenti	3.536	1.196	-2.340
- interessi attivi	661	659	-2
- progetto "Insieme a Te"	4.059	0	-4.059
- altri	281	282	1
Totali	60.824	34.112	-26.712

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 6.929.713 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.000.000	0	0	0	0	0		3.000.000
Altre riserve								
Riserva straordinaria	589.773	0	3.269	0	0	0		593.042
Varie altre riserve	3.343.201	0	0	0	0	0		3.343.201
Totale altre riserve	3.932.974	0	3.269	0	0	0		3.936.243
Utili (perdite) portati a nuovo	212.426	0	0	0	0	0		212.426
Utile (perdita) dell'esercizio	21.795	0	(21.795)	0	0	0	(218.956)	(218.956)
Totale patrimonio netto	7.167.195	0	(18.526)	0	0	0	(218.956)	6.929.713

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva	218.202
Fondo rinnovo impianti	374.840
Fondo di riserva da conferimento	3.343.200
Altre riserve	1
Totale	3.936.243

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.000.000	C		0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	593.042	U	A-B-C	0	0	0
Varie altre riserve	3.343.201	C	A-C	0	0	0
Totale altre riserve	3.936.243			0	0	0
Utili portati a nuovo	212.426	U	A-B-C	0	0	0
Totale	7.148.669			0	0	0

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

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo rischi per controversie legali	80.000		80.000
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	482.287	14.167	496.454
Fondo rinnovo impianti	148.396	4.359	152.755
Totali	710.683	18.526	729.209

Per quanto concerne, infine, gli "Altri fondi per rischi ed oneri" del passivo, in conformità alle deliberate modalità di destinazione utili dell'esercizio, è stato eseguito un accantonamento di euro

4.359 nel Fondo Rinnovo Impianti ed un accantonamento di euro 14.167 nel Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti. Tali fondi sono stati costituiti come prevede lo statuto (art. 43 comma a punto a2) a3)), attraverso la destinazione di parte del risultato d'esercizio facendo sì che siano soddisfatte le necessità per l'Azienda di conservare una adeguata efficacia di azione, quindi, di poter disporre dei mezzi necessari ad effettuare i dovuti investimenti assicurando nel contempo una equilibrata gestione in termini di efficacia, efficienza ed economicità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'intero ammontare del TFR è accantonato in Azienda.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	294.909
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.707
Utilizzo nell'esercizio	49.123
Totale variazioni	584
Valore di fine esercizio	295.493

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	2.077	478	2.555	2.555	0	0
Debiti verso fornitori	764.201	18.441	782.642	782.642	0	0
Debiti tributari	27.837	7.128	34.965	34.965	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.900	807	39.707	39.707	0	0
Altri debiti	240.362	10.284	250.646	250.646	0	0
Totale debiti	1.073.377	37.138	1.110.515	1.110.515	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si attesta che l'Azienda non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	557	20.251	20.808
Risconti passivi	0	4.062	4.062
Totale ratei e risconti passivi	557	24.313	24.870

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		4.062	4.062
- credito d'imposta su investimenti 2020		4.062	4.062
Ratei passivi:	557	20.808	20.251
- servizi bancari	250		-250
- imposta di bollo	207		-207
- tassa rifiuti	100	20.803	20.703
- altri		5	5
Totali	557	24.870	24.313

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.973.357	5.793.621	-179.736	-3,01

Altri ricavi e proventi	87.148	83.706	-3.442	-3,95
Totali	6.060.505	5.877.327	-183.178	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Servizi socio sanitari residenziali (n.2 Rsa)	4.321.116	4.104.285	-216.831	-5.02
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (ADI, SAD, Rsa Aperta)	501.538	482.839	-18.699	-3.73
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SEFAM, CDM MINORI)	1.120.977	1.190.603	69.626	6.21
Servizi ambulatoriali (SPG)	29.726	15.894	-13.832	-46.53
Totale	5.973.357	5.793.621	-179.736	-3.01

Altri ricavi e proventi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)	50.266	52.423	2.157	4.29
Sopravvenienze attive	31.783	534	-31.249	-98.32
Contributi partecipazioni a bandi	3.808	1.200	-2.608	-68.49
Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anno 2020	0	29.164	29.164	100.00
Contributi installazione distributori automatici	431	375	-56	-12.99
Donazioni	500	0	-500	-100.00
Altri ricavi e proventi	360	10	-350	-97.22
Totale	87.148	83.706	-3.442	-3.95

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	414.038	511.682	97.644	23,58
Per servizi	4.488.421	4.459.302	-29.119	-0,65
Per godimento di beni di terzi	43.676	44.921	1.245	2,85
Per il personale:				
a) salari e stipendi	634.352	673.532	39.180	6,18

b) oneri sociali	210.750	224.507	13.757	6,53
c) trattamento di fine rapporto	44.658	49.707	5.049	11,31
d) trattamento di quiescenza e simili	1.369		-1.369	-100,00
e) altri costi	1.280	1.130	-150	-11,72
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	82.584	89.530	6.946	8,41
b) immobilizzazioni materiali	73.609	76.274	2.665	3,62
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	6.581	-46.810	-53.391	-811,29
Oneri diversi di gestione	18.022	14.505	-3.517	-19,52
Totali	6.019.340	6.098.280	78.940	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	907
Totale	907

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	2.800	2.800
Interessi bancari e postali	104	104
Totali	2.904	2.904

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 c.c. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	534	Sopravvenienze attive
Totale	534	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 c.c. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	5.508	Sopravvenienze passive
Totale	5.508	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	24
Totale Dipendenti	25

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati è UNEBA settore socio-assistenziale mentre per i Dirigenti è applicato il C.C.N.L. Area dirigenziale del comparto Regioni e Autonomie locali.

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

L'Azienda non eroga compensi all'Organo Amministrativo.

Di seguito si evidenziano i compensi erogati ai membri del Collegio Sindacale e dell'Organo di Vigilanza, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

- Collegio dei Revisori euro 17.250
- Organo di Vigilanza euro 14.591

I suddetti compensi degli organi di controllo sono al lordo dell'Iva e dei contributi previdenziali.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si informa che l'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si attesta che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile, si informa che l'Azienda non ha costituito patrimoni destinati a singoli affari o attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala con riferimento alle operazioni con parti correlate che le stesse sono identificate unicamente nei Comuni Soci dell'Azienda verso i quali vengono svolte prestazioni di servizi.

Le suddette prestazioni sono regolate da specifici contratti, sottoscritti tra l'Azienda e i singoli Comuni, nei quali vi sono specificati i servizi prestati e i relativi corrispettivi da applicare.

Le politiche tariffarie dei servizi forniti dall'Azienda sono definite dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio di Amministrazione e tengono conto del valore di mercato, nel valore più basso, nonché della situazione economica generale delle famiglie e degli utenti, oltre che dell'equilibrio di bilancio.

È estremamente difficoltoso elencare e dimostrare nel dettaglio che le suddette operazioni non sono concluse a normali condizioni di mercato in quanto in questa logica di operazioni con parti correlate sono di fatto inserite tutte le attività svolte dall'Azienda.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio, stante il permanere dello stato di crisi connesso alla pandemia da Covid-19, l'Azienda ha proseguito nello svolgimento delle proprie attività, in parte ancora limitate per effetto di provvedimenti delle competenti autorità, ponendo in essere un attento controllo dell'andamento generale, perseguendo il riequilibrio di ogni singolo centro di costo e limitando gli investimenti ai soli strettamente necessari e non rinviabili.

Il controllo delle spese, l'efficientamento organizzativo e l'aumento di alcune tariffe sono gli elementi messi in campo dall'Azienda per ritornare all'obiettivo aziendale dell'equilibrio

economico raggiungibile con la più ampia partecipazione di tutte le componenti aziendali a partire dai responsabili d'area.

A partire dal mese di gennaio 2021 tutte le persone che risiedono e lavorano in Rsa sono state coinvolte dalla campagna vaccinale e questo è un elemento che fa prevedere una maggiore stabilità dell'andamento del servizio residenziale nel corso del 2021.

Proseguono altresì in tutti i servizi aziendali il monitoraggio periodico dell'infezione (tamponi e sierologici), le attività di formazione e ogni altra attività di prevenzione (igiene generale e personale, tracciamenti, isolamenti e DPI).

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che l'Azienda non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

	Numero medio
Proventi da ATS Città Metropolitana di Milano	2.042.207
Proventi da ASST Ovest Milanese	50.023
Proventi dai Comuni	1.392.071
Proventi dall'Ufficio di Piano	61.200
Proventi da Associazioni e soggetti privati	2.302.662
Contributo sanificazione e dpi (art. 125 dl 34/2020)	28.297
Credito d'imposta su investimenti 2020 (ex lege 178/2020)	4.929
Totale	5.881.389

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 218.956 come segue:

- mediante utilizzo degli utili portati a nuovo per euro 212.426
- mediante utilizzo della riserva straordinaria per euro 6.530

Magenta, 7 giugno 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giorgetti Valerio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIORGETTI VALERIO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.