

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.630	2.400
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.533.972	5.602.652
7) altre	349.275	369.466
Totale immobilizzazioni immateriali	5.889.877	5.974.518
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	176.992	181.897
2) impianti e macchinario	396.718	146.097
3) attrezzature industriali e commerciali	135.185	170.641
4) altri beni	101.356	101.007
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	14.206
Totale immobilizzazioni materiali	810.251	613.848
III - Immobilizzazioni finanziarie		

3) altri titoli	500.000	200.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	500.000	200.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.200.128	6.788.366
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.667	26.216
Totale rimanenze	27.667	26.216
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.790.959	1.383.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.790.959	1.383.865
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.058	79.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	9.058	79.520
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.861	1.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.487	3.558
Totale crediti verso altri	60.348	5.504
Totale crediti	1.860.365	1.468.889
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.764.056	2.080.449
3) danaro e valori in cassa	394	317
Totale disponibilità liquide	1.764.450	2.080.766
Totale attivo circolante (C)	3.652.482	3.575.871
D) Ratei e risconti	23.243	33.130
Totale attivo	10.875.853	10.397.367
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	432.386	601.234
Varie altre riserve	3.343.200	3.343.200
Totale altre riserve	3.775.586	3.944.434
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	195.532	(168.848)
Totale patrimonio netto	6.971.118	6.775.586
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	732.631	732.631
Totale fondi per rischi ed oneri	732.631	732.631
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	469.313	418.061

D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.837	1.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.837	1.221
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.259.310	2.048.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.259.310	2.048.453
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.955	51.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	57.955	51.759
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.572	43.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.572	43.656
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.199	288.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	310.199	288.690
Totale debiti	2.682.873	2.433.779
E) Ratei e risconti	19.918	37.310
Totale passivo	10.875.853	10.397.367

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.214.435	10.182.700
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.822	59.624
altri	181.466	178.807
Totale altri ricavi e proventi	212.288	238.431
Totale valore della produzione	12.426.723	10.421.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	562.381	485.274
7) per servizi	10.038.398	8.702.502
8) per godimento di beni di terzi	51.037	44.045
9) per il personale		

a) salari e stipendi	935.668	782.259
b) oneri sociali	308.924	257.542
c) trattamento di fine rapporto	72.275	89.110
e) altri costi	31.295	8.918
Totale costi per il personale	1.348.162	1.137.829
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96.499	92.767
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.530	81.326
Totale ammortamenti e svalutazioni	192.029	174.093
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.450)	23.921
14) oneri diversi di gestione	22.325	25.133
Totale costi della produzione	12.212.882	10.592.797
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	213.841	(171.666)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	386	1.902
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.397	1.514
Totale proventi diversi dai precedenti	2.397	1.514
Totale altri proventi finanziari	2.783	3.416
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	117	598
Totale interessi e altri oneri finanziari	117	598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.666	2.818
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	216.507	(168.848)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.975	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.975	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	195.532	(168.848)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	195.532	(168.848)
Imposte sul reddito	20.975	0
Interessi passivi/(attivi)	(2.666)	(2.818)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	213.841	(171.666)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	192.029	174.093

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	72.275	89.110
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	264.304	263.203
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	478.145	91.537
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.451)	23.921
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(407.094)	(135.572)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	210.857	352.034
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.887	(11.889)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.392)	8.877
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	23.621	11.348
Totale variazioni del capitale circolante netto	(181.572)	248.719
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	296.573	340.256
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.666	2.818
(Imposte sul reddito pagate)	9.260	(15.469)
(Utilizzo dei fondi)	0	83.422
Altri incassi/(pagamenti)	(21.023)	(11.704)
Totale altre rettifiche	(9.097)	59.067
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	287.476	399.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(291.933)	(61.266)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.858)	(2.917)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300.000)	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(603.791)	(64.183)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Accantonamento ai fondi rischi (C)	0	(83.420)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(316.316)	251.720
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.080.449	1.828.646
Danaro e valori in cassa	317	400
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.080.766	1.829.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.764.056	2.080.449
Danaro e valori in cassa	394	317
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.764.450	2.080.766

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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 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.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

Prospettiva della continuità aziendale

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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, 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.

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, così 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 superficaria	1,01%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	8,33%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	9,09%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	33,33%
SEDE STMF - via Garibaldi, 43 - Magenta	50,00%
SEDE RSA - via Dante Alighieri, 2 - Magenta	3,00%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	16,67%
SEDE CENTRI DIURNI - viale Lombardia, 15 - Magenta	50,00%
SOFTWARE	33,33%

Il diritto di proprietà superficaria, 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 superficaria 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 superficaria 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, videocitofono)	15,00%
Impianti specifici (filodiffusione, videosorveglianza, firewall, sistema di chiamata d'emergenza)	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 iscritte in bilancio 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.

Nel corso del 2023 è giunto a scadenza l'ultimo Buono del Tesoro Poliennale acquistato nel 2016.

Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione nel mese di dicembre 2023 ha deliberato un nuovo investimento della liquidità aziendale sempre con 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.

L'investimento è stato effettuato attraverso un gestore patrimoniale, collegato all'ente creditizio con cui l'Azienda ha in essere il rapporto di tesoreria, al quale è stata data precisa istruzione di investire la liquidità aziendale unicamente in Titoli di Stato italiani.

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.

Rimanenze

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 di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

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.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società 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.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e 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;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- 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 stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari".

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 della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	2.080.766	-316.316		1.764.450
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	2.080.766	-316.316		1.764.450
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.080.766	316.316		-1.764.450
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-2.080.766	316.316		-1.764.450

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	10.182.700		12.214.435	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	509.195	5,00	560.931	4,60
Costi per servizi e godimento beni di terzi	8.746.547	85,90	10.089.435	82,60

VALORE AGGIUNTO	926.958	9,10	1.564.069	12,81
Ricavi della gestione accessoria	238.431	2,34	212.288	1,74
Costo del lavoro	1.137.829	11,17	1.348.162	11,04
Altri costi operativi	25.133	0,25	22.325	0,18
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.427	0,02	405.870	3,32
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	174.093	1,71	192.029	1,57
RISULTATO OPERATIVO	-171.666	-1,69	213.841	1,75
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	2.818	0,03	2.666	0,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-168.848	-1,66	216.507	1,77
Imposte sul reddito			20.975	0,17
Utile (perdita) dell'esercizio	-168.848	-1,66	195.532	1,60

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	2.400	9.882	5.652	6.630
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.602.652		68.680	5.533.972
Altre immobilizzazioni immateriali	369.466	1.976	22.167	349.275
Totali	5.974.518	11.858	96.499	5.889.877

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 5.889.877 (euro 5.974.518 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.640	5.877.372	444.299	6.331.311
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.240	274.720	74.833	356.793
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.400	5.602.652	369.466	5.974.518

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.882	0	1.976	11.858
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	5.652	68.680	22.167	96.499
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	4.230	(68.680)	(20.191)	(84.641)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.522	5.877.372	446.275	6.343.169
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.892	343.400	97.000	453.292
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.630	5.533.972	349.275	5.889.877

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 6.630 (euro 2.400 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti di sfruttamento dei software utilizzati in azienda. La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'acquisto di nuove licenze per euro 9.882 e l'ammortamento del bene.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a euro 5.533.972 (euro 5.602.652 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato dal diritto di proprietà superficaria per 99 anni sull'immobile di via Dante Alighieri n. 2 a Magenta.

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda l'ammortamento del bene.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 349.275 (euro 369.466 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 1.676
- ONERI PLURIENNALI SU SEDE RSA euro 347.599

La variazione intervenuta nell'esercizio in esame riguarda interventi effettuati per euro 1.976 e l'ammortamento dei beni.

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	181.897		4.905	176.992
Impianti e macchinario	146.097	285.120	34.499	396.718
Attrezzature industriali e commerciali	170.641		35.456	135.185
Altri beni	101.007	21.019	20.670	101.356
Immobilizzazioni in corso e acconti	14.206		14.206	
Totali	613.848	306.139	109.736	810.251

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 810.251 (euro 613.848 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	198.418	439.323	350.021	331.319	14.206	1.333.287
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.521	293.226	179.380	230.312	0	719.439
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	181.897	146.097	170.641	101.007	14.206	613.848

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	285.120	0	21.019	0	306.139
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(14.206)	(14.206)
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	4.905	34.499	35.456	20.670	0	95.530
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(4.905)	250.621	(35.456)	349	(14.206)	196.403
Valore di fine esercizio						
Costo	198.418	724.443	350.021	352.338	0	1.625.220
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.426	327.725	214.836	250.982	0	814.969
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	176.992	396.718	135.185	101.356	0	810.251

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	203.858	84.830	21.631	21.000	331.319
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	109.219	79.800	20.293	21.000	230.312
Svalutazioni esercizi precedenti					
Arrotondamento					
Saldo a inizio esercizio	94.639	5.030	1.338		101.007
Acquisizioni dell'esercizio	12.171	8.848			21.019
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico					
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do					

amm.to					
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	15.621	3.711	1.338		20.670
Svalutazioni dell'esercizio					
Saldo finale	91.189	10.167			101.356

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
d-bis) Verso altri				
Altri titoli	200.000	500.000	200.000	500.000
Totali	200.000	500.000	200.000	500.000

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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.

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).

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	200.000
Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	200.000
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	500.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	200.000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Totale variazioni	300.000
Valore di fine esercizio	
Costo	500.000

Rivalutazioni	0
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	500.000

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	26.216	1.451	27.667
Totale rimanenze	26.216	1.451	27.667

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	1.383.865	407.094	1.790.959	1.790.959	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.520	(70.462)	9.058	9.058	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.504	54.844	60.348	56.861	3.487	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.468.889	391.476	1.860.365	1.856.878	3.487	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti dell'attivo circolante in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile) non viene indicata in quanto non significativa ai fini della rappresentazione e comprensione del bilancio.

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 rileva che non esistono 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	1.443.865	1.850.959	407.094
Fondo svalutazione crediti	-60.000	-60.000	
Totale crediti verso clienti	1.383.865	1.790.959	407.094

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	415	326	741
Crediti IRES/IRPEF	11.432	-11.432	
Crediti IRAP	14.945	-14.945	
Crediti IVA	631		631
Altri crediti tributari	52.097	-44.411	7.686
Totali	79.520	-70.462	9.058

La voce "Altri crediti tributari" comprende:

Credito di imposta per investimenti	euro	3.660
Imposta sostitutiva su tfr a credito	euro	3.806
Ecceденza di versamento contributi	euro	220

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	1.946	56.861	54.915
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	1.881	15.448	13.567
- contributi/integrazioni rette asilo nido		41.346	41.346
- altri	65	67	2
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	3.558	3.487	-71
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	3.558	3.487	-71
Totale altri crediti	5.504	60.348	54.844

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	60.000			60.000

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	2.080.449	(316.393)	1.764.056
Denaro e altri valori in cassa	317	77	394
Totale disponibilità liquide	2.080.766	(316.316)	1.764.450

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	1.726	7.369	9.095
Risconti attivi	31.404	(17.256)	14.148
Totale ratei e risconti attivi	33.130	(9.887)	23.243

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	31.404	14.148	-17.256
- su polizze assicurative	12.338	1.402	-10.936
- su canoni di locazione	12.565	5.744	-6.821
- spese condominiali	3.833	2.216	-1.617
- sovrapprezzo titoli	117		-117
- canoni assistenza		2.758	2.758
- altri	2.551	2.028	-523
Ratei attivi:	1.726	9.095	7.369
- interessi attivi	1.445	1.331	-114
- appalto Asili nido		7.539	7.539
- altri	281	225	-56
Totali	33.130	23.243	-9.887

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 6.971.118 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	601.234	0	0	0	168.848	0		432.386
Varie altre riserve	3.343.200	0	0	0	0	0		3.343.200
Totale altre riserve	3.944.434	0	0	0	168.848	0		3.775.586
Utile (perdita) dell'esercizio	(168.848)	0	0	(168.848)	0	0	195.532	195.532
Totale patrimonio netto	6.775.586	0	0	(168.848)	168.848	0	195.532	6.971.118

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo di riserva	57.546
Fondo rinnovo impianti	374.840
Fondo di riserva da conferimento	3.343.200
Totale	3.775.586

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i 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	432.386	U	A-B-C	0	175.378	0
Varie altre riserve	3.343.200	C	A-C	0	0	0
Totale altre riserve	3.775.586			0	175.378	0
Totale	6.775.586			0	175.378	0

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

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).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	732.631	732.631
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	732.631	732.631

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 finanziamento sviluppo investimenti	560.247		560.247
Fondo rinnovo impianti	172.384		172.384
Totali	732.631		732.631

I due 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 della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'intero ammontare del Tfr è accantonamento 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	418.061
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.275
Utilizzo nell'esercizio	21.023
Totale variazioni	51.252
Valore di fine esercizio	469.313

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	1.221	1.616	2.837	2.837	0	0
Debiti verso fornitori	2.048.453	210.857	2.259.310	2.259.310	0	0
Debiti tributari	51.759	6.196	57.955	57.955	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.656	8.916	52.572	52.572	0	0
Altri debiti	288.690	21.509	310.199	310.199	0	0
Totale debiti	2.433.779	249.094	2.682.873	2.682.873	0	0

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES		148	148
Debito IRAP		4.036	4.036
Erario c.to IVA	23.009	-717	22.292
Erario c.to ritenute dipendenti	21.024	5.247	26.271
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.473	859	4.332
Addizionale comunale	138	-138	

Addizionale regionale	323	-323	
Imposte sostitutive	3.467	-3.467	
Debiti per altre imposte	325	551	876
Totale debiti tributari	51.759	6.196	57.955

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	5.639	11.159	5.520
Debiti verso Inail	733	1.783	1.050
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.284	39.630	2.346
Totale debiti previd. e assicurativi	43.656	52.572	8.916

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	288.690	310.200	21.510
Debiti verso dipendenti/assimilati	190.881	210.398	19.517
Altri debiti:			
Debiti verso utenti per depositi cauzionali	97.000	99.000	2.000
- altri	809	801	-8
Totale Altri debiti	288.690	310.199	21.509

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	19.730	(13.530)	6.200
Risconti passivi	17.580	(3.862)	13.718
Totale ratei e risconti passivi	37.310	(17.392)	19.918

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	17.580	13.718	-3.862

- credito d'imposta su investimenti	17.580	13.718	-3.862
- altri			
Ratei passivi:	19.730	6.200	-13.530
- tassa rifiuti	10.077	1.452	-8.625
- utenze	2.596		-2.596
- spese bancarie	250	250	
- affitti e spese condominiali		3.837	3.837
- assicurazioni	6.706		-6.706
- altri	101	661	560
Totali	37.310	19.918	-17.392

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	10.182.700	12.214.435	2.031.735	19,95
Altri ricavi e proventi	238.431	212.288	-26.143	-10,96
Totali	10.421.131	12.426.723	2.005.592	

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)	5.954.947	7.342.964	1.388.017	23.30
Servizi socio sanitari e socio assistenziali domiciliari (C-DOM, SAD, Rsa Aperta)	460.488	583.591	123.103	26.73
Servizi specialistici socio assistenziali (STMF, AFFIDI, SSP, SES, SEFAM, CDM MINORI, ASILI NIDO)	3.757.074	4.272.860	515.786	13.72
Servizi ambulatoriali (SPG)	10.191	6.078	-4.113	-40.36
Servizi PNRR e altri progetti	0	8.942	8.942	100
Totale	10.182.700	12.214.435	2.031.735	19,95

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rimborsi spese da terzi (Hospice, legali, assicurativi, appaltatori)	86.936	68.562	-18.374
Sopravvenienze attive	34.968	48.212	13.514

Contributi in conto esercizio per costi energia	56.632	28.526	-28.106
Contributi Regionali e di partecipazioni a bandi	56.671	42.373	-14.298
Contributi comunali ed integrazioni rette servizi	0	21.277	21.277
Crediti di imposta per acquisto DPI e investimenti anni 2020, 2021 e 2022	2.953	2.296	-657
Contributi installazione distributori automatici	375	300	-75
Donazioni	0	270	270
Dismissioni cespiti	2	0	-2
Quote iscrizioni servizi	0	460	460
Altri ricavi e proventi	164	12	-152
Totale	238.431	212.288	26.143

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	485.274	562.381	77.107	15,89
Per servizi	8.702.502	10.038.398	1.335.896	15,35
Per godimento di beni di terzi	44.045	51.037	6.992	15,87
Per il personale:				
a) salari e stipendi	782.259	935.668	153.409	19,61
b) oneri sociali	257.542	308.924	51.382	19,95
c) trattamento di fine rapporto	89.110	72.275	-16.835	-18,89
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	8.918	31.295	22.377	250,92
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	92.767	96.499	3.732	4,02
b) immobilizzazioni materiali	81.326	95.530	14.204	17,47
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	23.921	-1.450	-25.371	-106,06
Oneri diversi di gestione	25.133	22.325	-2.808	-11,17
Totali	10.592.797	12.212.882	1.620.085	

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 degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	117
Totale	117

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	386	386
Interessi bancari e postali	2.392	2.392
Altri interessi attivi	5	5
Totali	2.783	2.783

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. 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	48.209	Sopravvenienze attive
Totale	48.209	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. 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	7.504	Sopravvenienze passive
Totale	7.504	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		20.975		20.975
Totali		20.975		20.975

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	31
Totale Dipendenti	34

Il contratto nazionale di lavoro applicato agli impiegati e quadri 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 ha erogato 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 19.668
- Organo di Vigilanza euro 14.591

I suddetti compensi degli organi di controllo sono al netto dell'Iva e al lordo 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 non si sono verificati fatti rilevanti degni di menzione.

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, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Proventi da ATS Città Metropolitana di Milano	2.290.003
Proventi da ASST Ovest Milanese	50.730
Proventi dai Comuni	7.146.960
Proventi dall'Ufficio di Piano	64.000
Proventi da Associazioni e soggetti privati	2.801.836
Contributo DGR Lombardia XI 7758/2022	13.930
Contributo DGR Lombardia XII 405/2023	20.069
Contributo DGR Lombardia XI 6387/2022	8.374

Crediti di imposta energia elettrica e gas DL Aiuti, Aiuti Bis, Aiuti Ter, Aiuti Quater e Aiuti Quinques	28.526
Crediti di imposta su investimenti 2020/2021/2022 ex lege 178/2020	2.295
Totale	12.426.723

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Lo Statuto dell'Azienda per la destinazione dell'utile prevede che assicurato il rispetto della destinazione del risultato di esercizio alla riserva di cui al punto a1) dell'articolo 43 dello statuto, iscritta nel Patrimonio Netto dell'Azienda, la residua parte dell'utile d'esercizio sia da destinarsi a fondo di rinnovo impianti ed a fondo di finanziamento dello sviluppo degli investimenti (art. 43 comma a punto a2) a3) dello statuto), entrambi da iscriversi tra i fondi nello Stato Patrimoniale passivo dell'Azienda, 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.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies, preso dunque atto di quanto previsto dallo Statuto dell'Azienda, si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 195.532 come segue:

- 15% a Fondo Riserva per euro 29.330
- 20% a Fondo Rinnovo Impianti per euro 39.106
- 65% a Fondo Finanziamento Sviluppo Investimenti per euro 127.096

MAGENTA, 15 aprile 2024

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.