

A.S.C.I. AZIENDA SOCIALE COMUNI INSIEME

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA IV NOVEMBRE 4 - 22074 LOMAZZO (CO)
Codice Fiscale	02886940135
Numero Rea	CO 000000284166
P.I.	02886940135
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Consortile
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	44.590	33.466
Totale immobilizzazioni (B)	44.590	33.466
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.069.343	2.148.622
imposte anticipate	12.509	0
Totale crediti	3.081.852	2.148.622
IV - Disponibilità liquide	558.158	1.197.803
Totale attivo circolante (C)	3.640.010	3.346.425
D) Ratei e risconti	0	10.503
Totale attivo	3.684.600	3.390.394
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	203.210	203.209
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	731	727
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49	5
Totale patrimonio netto	253.990	253.941
B) Fondi per rischi e oneri	52.121	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.405	363.496
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.298.229	1.750.324
Totale debiti	2.298.229	1.750.324
E) Ratei e risconti	710.855	1.022.633
Totale passivo	3.684.600	3.390.394

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.124.366	3.773.017
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.958.925	2.180.050
Totale altri ricavi e proventi	1.958.925	2.180.050
Totale valore della produzione	6.083.291	5.953.067
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.946	15.916
7) per servizi	4.653.011	4.631.270
8) per godimento di beni di terzi	26.976	10.148
9) per il personale		
a) salari e stipendi	916.419	916.610
b) oneri sociali	267.676	258.275
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.019	64.372
c) trattamento di fine rapporto	66.019	64.372
Totale costi per il personale	1.250.114	1.239.257
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.611	11.084
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.611	11.084
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.000	8.890
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.611	19.974
12) accantonamenti per rischi	52.121	0
14) oneri diversi di gestione	32.865	13.903
Totale costi della produzione	6.054.644	5.930.468
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.647	22.599
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	172	1.371
Totale proventi diversi dai precedenti	172	1.371
Totale altri proventi finanziari	172	1.371
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13	159
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	159
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	159	1.212
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.806	23.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.266	23.806
imposte differite e anticipate	(12.509)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.757	23.806
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49	5

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione chiude in sostanziale pareggio, con un risultato contabile positivo di € 49,58, arrotondato a € 49 nel presente bilancio redatto in unità di euro.

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Trattasi delle dotazioni hardware, telefoniche e degli arredi degli uffici aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	221.855	221.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.389	188.389
Valore di bilancio	33.466	33.466
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	24.736	24.736
Ammortamento dell'esercizio	13.612	13.612
Totale variazioni	11.124	11.124
Valore di fine esercizio		
Costo	246.591	246.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.001	202.001
Valore di bilancio	44.590	44.590

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.777.162	1.020.430	2.797.592	2.797.592
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.529	(6.116)	47.413	47.413
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	12.509	12.509	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	317.932	(93.594)	224.338	224.338
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.148.622	933.229	3.081.852	3.069.343

E' iscritto un fondo svalutazione crediti per complessivi € 29.615, con un accantonamento di € 13.000 effettuato nel corso del 2019.

I crediti verso clienti riguardano il credito vantato dall'Azienda verso i Comuni Associati per l'attività svolta ed i servizi prestati nel corso del 2019 nonché i crediti verso gli utenti del servizio di assistenza domiciliare anziani per la quota di loro competenza.

Tra i crediti tributari è stato contabilizzato un importo di € 41.680 richiesto a rimborso per Irap non dedotta negli anni da 2007 a 2011, il cui rimborso è stato recentemente convalidato da Agenzia Entrate ed è atteso nei prossimi mesi.

Tra i crediti verso altri è iscritto un credito per progetto contatto per € 52.090, un credito per fondo non autosufficienze per € 47.053 ed un credito per progetto evoluzione per € 59.602.

Non viene presentata ripartizione geografica dei crediti in quanto l'azienda opera quasi esclusivamente in ambito locale nel distretto sanitario di Lomazzo / Fino Mornasco.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.197.009	(639.142)	557.867
Denaro e altri valori in cassa	795	(504)	291
Totale disponibilità liquide	1.197.803	(639.646)	558.158

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.503	(10.503)	-
Totale ratei e risconti attivi	10.503	(10.503)	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	203.210	-	-		203.210
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	203.209	-	1		203.210
Utili (perdite) portati a nuovo	727	4	-		731
Utile (perdita) dell'esercizio	5	(5)	-	49	49
Totale patrimonio netto	253.941	(1)	1	49	253.990

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Versamento associati		-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	203.210	versamento comuni associati	a,b	203.210
Totale altre riserve	203.210			203.210
Utili portati a nuovo	731	utili anni precedenti	A, B	731
Totale	253.941			203.941
Quota non distribuibile				203.941

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	52.121	52.121
Totale variazioni	52.121	52.121
Valore di fine esercizio	52.121	52.121

L'accantonamento è conteggiato in previsione della necessità di liquidare indennità arretrate ad alcuni dipendenti della Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	637.482	314.027	951.509	951.509
Debiti tributari	44.372	4.742	49.114	49.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.348	(3.383)	47.965	47.965
Altri debiti	1.017.123	232.518	1.249.641	1.249.641
Totale debiti	1.750.324	547.904	2.298.229	2.298.229

Nella voce "altri debiti" sono tra gli altri iscritti:

- Debito persone non autosuff. per € 144.226;
- Debito DGR 5342/2016 per € 139.512;
- Fondo riserva ex circolare 4 per € 52.151;
- Debito ex circolare 4 da liquidare per € 510.011;
- Debito fondo solidarietà da liquidare € 150.000;
- Debito progetto evoluzione per € 49.028;
- Debito per buoni sociali da erogare per € 311.

Tutti i debiti sono vs controparti in Italia.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.022.633	(311.778)	710.855
Totale ratei e risconti passivi	1.022.633	(311.778)	710.855

La quota di fondo nazionale per le politiche sociali impegnata a bilancio preventivo viene riscontata per servizi da erogare e progetti da svilupparsi e potenziarsi nell'anno 2020 ai sensi della Legge 328/2000, in base alla quale tali fondi sono a valenza pluriennale; vengono altresì riscontati una serie di altri fondi, alcuni non ancora liquidati all'azienda, già impegnati a coprire servizi nell'anno 2020 o seguenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi sono conseguiti in ambito locale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione Asili	568.530
Assistenza scolastica	1.734.998
Servizi comuni associati 2019	768.903
Servizio assistenza domiciliare	358.460
Servizio borse lavoro	61.870
spazio neutro	29.008
Legge 285 Psicologia scolastica	196.925
Legge 40 Comuni Insieme	51.903
gestione servizio assistenza soc	211.052
progetto giovani	71.388
Penale minorile	28.090
centri estivi	17.908
altri	25.331
Totale	4.124.366

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	28.757	23.806	4.951
Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRES corrente	25.355	5.804	19.551
IRAP corrente	15.911	18.002	(2.091)
IRES anticipata	(12.509)	0	(12.509)
	28.757	23.806	4.951

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio e l'Ires anticipata calcolata sull'accantonamento a fondo rischi.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore alle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Sono stati accantonati nell'esercizio compenso al presidente e gettoni di presenza agli altri amministratori per € 1.074, ad oggi non liquidati dall'azienda.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

A seguito dell'emergenza legata alla diffusione del COVID-19 l'azienda si è trovata costretta a interrompere o ridurre in misura considerevole tutti i servizi educativi collegati alla assistenza domiciliare, al mondo scolastico e alla gestione degli asili nido.

Ciò comporterà minori ricavi verso i fruitori del servizio a fronte del risparmio in termini di costi non sostenuti da parte della azienda, avendo anche attivato le procedure di integrazione salariale Inps per il personale degli asili nido.

Si segnala altresì che l'azienda ha ricevuto ulteriori fondi pubblici da impiegare per interventi legati all'emergenza tuttora in corso, con particolare attenzione alla tematica dell'abitare e della sostenibilità dei canoni di locazione.

Non si ritiene che il risultato del bilancio di esercizio 2020 subirà un impatto significativo dovuto all'emergenza Covid-19.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza che sono state ricevute le seguenti sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi pubbliche amministrazioni:

Comune di Rovello Porro	434.786,30 €
Comune di Carbonate	70.123,40 €

Comune di Casnate	158.818,84 €
Comune di Luisago	36.622,60 €
Comune di Fino M.	210.325,98 €
Comune di Grandate	137.840,52 €
Comune di Lurago Marinone	84.922,71 €
Comune di Locate V.	97.245,00 €
Comune di Cirimido	99.471,79 €
Comune di Mozzate	78.560,05 €
Comune di Cassina Rizzardi	70.477,72 €
Comune di Cadorago	293.554,58 €
Comune di Fenegrò	147.291,40 €
Comune di Limido Comasco	132.187,76 €
Comune di Lomazzo	467.054,12 €
Comune di Vertemate	125.355,83 €
Comune di Rovellasca	320.293,38 €
Comune di Turate	389.646,80 €
Comune di Bregnano	265.809,36 €
Servizi effettuati per i Comuni Soci, come da contratti di servizio (tutela minori, affidi, adozioni, servizio inserimento laorativo, servizio disabili, servizio stranieri, spazio neutro, servizi scolastici e parascolastici, assistenza domiciliare minori, anziani e disabili)	3.620.388,14 €
Consorzio Erbese	381,25 €
Comune di Como	6.135,56 €
Azienda Tecum	9.168,50 €
Consorzio servizi sociali Olgiatese	3.609,01 €
Azienda sociale Centro Lario e Valli	3.000,00 €
Comune di Cantù	195,92 €
Asp	3.946,87 €
Comune di Gorla Maggiore	63,51 €
Comune di Montemarenzo	153,56 €
Comune di Gerenzano	217,10 €
Comune di Monza	1.610,70 €
Città di Cologno Monzese	349,48 €
Comune di Saronno	201,21 €
Comune di Sesto San Giovanni	476,27 €
Comune di Magenta	1.670,76 €
Le Tre Pievi	1.000,00 €
Unione dei Comuni Lombarda	704,60 €
Comune di Uboldo	894,86 €
Comune di Cesano Boscone	293,87 €
Servizi effettuati per altri enti pubblici (spazio neutro / assistenza domiciliare minori/penale minorile) o progetti sovradistrettuali (Conciliazione)	34.073,03 €
I.C. Fino Mornasco	9.653,28 €
I.C. Fenegro'	3.368,00 €
I.C. Cucciago	3.659,76 €

I.C. Turate	773,04 €	
I.C. Mozzate	1.962,48 €	
Progetti orientamento scolastico e di supporto psicologico per Istituti Comprensivi	19.416,56 €	
Finanziamenti ricevuti da INPS per il Bando Home Care Premium 2017	54.352,56 €	
Finanziamenti ricevuti da Fondazione Cariplo per progetto Contatto	137.116,32 €	
Fondi ricevuti da ATS:		
ex circ 4 FSR (2018)	151.769,52 €	dgr X/501 / 2018
Minori in comunità	60.322,50 €	dgr 7626/2017
Por Adolescenti	12.491,00 €	dgr 3206/2015 dgr 7229/20
Fondo Nazionale Politiche Sociali 2017	30.000,00 €	dgr 7775/2018
Fondo non autosufficienze	235.346,71 €	dgr 5940/2018 e dgr 7856/
	14.081,00	
Fondo Assistenti Familiari	€	dgr 19628/2018
	504.010,73 €	
Fondi ricevuti da Regione Lombardia:		
REI PON Inclusione AV3 - 2016 - LOM -50 CUP I41H17000200	20.472,10 €	decreto 229/ 2016
Patrocinio spettacolo Contatto da Consiglio Regionale	800,00 €	
Progetto Lab Impact	113.050,00 €	prog. FAMI
Progetto Famiglia in Contatto	28.469,19 €	D.D.S 17854/20
Bonus Famiglia 2017	7.540,24 €	Decreto 19392/2018
Emergenza Abitativa	57.057,00 €	DGR 2065/19
Progetto My Map Plus	51.798,15 €	DDS 9183/2019
	279.186,68 €	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo il risultato conseguito.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Federica Carrara

Il Direttore

Dott. Giampaolo Folcio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Stefano Botta iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Como al n. 728/A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della 1.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

0..2020 (DATA DI APPROVAZIONE ASSEMBLEA)