

AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	21875.79 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	544
II - Immobilizzazioni materiali	60.710	38.555
Totale immobilizzazioni (B)	60.710	39.099
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.082	899.382
imposte anticipate	2.141	3.548
Totale crediti	378.223	902.930
IV - Disponibilità liquide	831.666	204.181
Totale attivo circolante (C)	1.209.889	1.107.111
D) Ratei e risconti	28.902	6.115
Totale attivo	1.299.501	1.152.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	42.399	40.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.966	1.840
Totale patrimonio netto	89.099	65.132
B) Fondi per rischi e oneri	-	33.157
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	342.686	333.631
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	765.181	632.841
Totale debiti	765.181	632.841
E) Ratei e risconti	102.535	87.564
Totale passivo	1.299.501	1.152.325

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.938.374	2.683.213
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	56.315	66.389
altri	43.598	5.257
Totale altri ricavi e proventi	99.913	71.646
Totale valore della produzione	3.038.287	2.754.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	147.596	131.294
7) per servizi	1.729.240	1.438.901
8) per godimento di beni di terzi	4.771	4.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	775.217	772.093
b) oneri sociali	238.991	263.261
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.967	91.915
c) trattamento di fine rapporto	60.127	87.465
e) altri costi	13.840	4.450
Totale costi per il personale	1.088.175	1.127.269
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.076	14.678
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	544	1.853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.532	12.825
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	9.878
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.076	24.556
14) oneri diversi di gestione	20.663	22.375
Totale costi della produzione	3.006.521	2.748.560
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.766	6.299
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44	49
Totale interessi e altri oneri finanziari	44	49
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44)	(49)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.722	6.250
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.349	5.092
imposte differite e anticipate	1.407	(682)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.756	4.410
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.966	1.840

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, anche per effetto del Contratto di Servizio e relativi addendum, in essere tra l'Azienda ed il Comune di Pioltello (in scadenza il 31/12/2024) e della delibera n.115 del 21/12/2021 del Consiglio Comunale di Pioltello con la quale è stato approvato il Piano Programma ed il Budget economico triennale 2022-2024. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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

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

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

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 10.000..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.567	78.478	91.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.023	39.923	51.946
Valore di bilancio	544	38.555	39.099
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	37.687	37.687
Ammortamento dell'esercizio	544	15.532	16.076
Totale variazioni	(544)	22.155	21.611
Valore di fine esercizio			
Costo	12.567	116.165	128.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.567	55.455	68.022
Valore di bilancio	-	60.710	60.710

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei crediti

Crediti	
Crediti v/Clienti	180.654
Fatture da emettere	32.577

Crediti v/Utenti	104.434
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	3.396
Crediti per contributo regionale	42.983
Crediti v/Coop. Progetto A	540
Crediti v/fornitori	5.617
Crediti v/Altri soggetti	5.327
Crediti v/Erario per imposte da sostituto	3.939
Crediti v/Erario per Ires	1.624
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	1.502
Crediti v/Erario per ritenute subite	1.669
Crediti v/Erario per Ires anticipata	2.141
Fondo svalutazione crediti	-10.000

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni del patrimonio netto				
<i>descrizione</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>incremento</i>	<i>decremento</i>	<i>31/12/2023</i>
Fondo di dotazione	20.000			20.000
Riserva legale	2.734			2.734
Fondo di Riserva Ordinario	4.835	1.840		6.675
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127			24.127
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596			11.596
Utile(perdita) dell'esercizio	1.840	23.966	1.840	23.966
	65.132	25.806	1.840	89.098

Prospetto voci patrimonio netto				
<i>descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>utilizzo</i>	<i>quota disponibile</i>	<i>Altro</i>
Fondo di dotazione	20.000		20.000	
Riserva legale	2.734	a,b	2.734	
Fondo di Riserva Ordinario	6.675	a,b,c,d,e	6.675	
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127	a,b,c,d,e	24.127	
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596	a,b,c,d,e	11.596	
Utile d'esercizio	23.966		23.966	
	89.098		89.098	

Debiti

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti

Debiti	
Fatture da ricevere da fornitori	351.742
Note di credito da ricevere da fornitori	-153.287
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	392.761
Debiti v/Erario per IVA	4.930
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip.	21.625
Debiti v/Erario per addizionali	970
Debiti v/Erario per IRAP	966
Debiti v/INPS	31.225
Debiti v/INAIL	5.599
Debiti v/Inpdap	5.214
Dipendenti c/retribuz.differite	57.911
Oneri su retribuz.differite	11.404
Debiti v/Fondi prev.complementare	218
Debiti v/altri soggetti	565
Debiti v/Comune per personale distaccato	33.339



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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

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

Ricavi delle vendite e prestazioni:

Corrispettivi utenti	418.746
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	2.512.558
Compartecipazione spese altri Comuni	6.210
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	861

Altri ricavi e proventi:

Altre sopravvenienze attive gestionali	3.445
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	7.421
Contributo regionale	42.983
Contributo Comunale miglioramento formativo	1.840
Contributo c/Impianti	2.502
Contributo MEF	4.070
Rimborsi spese	4.094
Sopravvenienze attive non imponibili x rilascio Fondo rischi	33.157
Arrotondamenti attivi	399

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

<i>Costi della produzione</i>	
<i>Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	147.596
Pasti	122.112
Acquisto materiale didattico	6.344
Acquisto materiale igienico-sanitario	13.713
Acquisto materiale vario di consumo	1.203
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	916
Acquisto materiale pubblicitario	2.866
Carburante	444
<i>Per servizi</i>	1.729.240
Accoglienza minori	270.908
Contributi alle famiglie affidatarie	35.700
Gestione AES	744.356
Gestione CAG	57.219
Gestione Centro Educativo Diurno	53.641
Gestione polo psicopedagogico	20.196
Gestione pre post scuola	104.132
Servizi vari tutela minori	61
Servizio ausiliario	187.071
Sostituzione personale educativo	93.163
Supporto Informagiovani	18.931
Consulenze psicologiche tutela minori	50.769
Spese telefoniche	5.189
Compensi per lavoro temporaneo	8.675
Spese manutenzione impianti e attrezzature proprie	4.740
Consulenze legali	6.192
Consulenze tecniche	6.575
Consulenze non afferenti diverse	3.348
Compenso Amministratore	220
Compensi revisori professionisti	4.214
Alberghi e ristoranti	247
Spese di viaggio	64
Spese postali	336
Elaborazione contabilità	4.392
Elaborazione stipendi	11.482

Altre spese amministrative	1.828	
Premi di assicurazioni non obbligatorie	8.362	
Assistenza software	9.052	
Altre spese generali varie	3.112	
Mensa aziendale	8.762	
Rimborsi spese personale a piè di lista	89	
Ricerca, formazione e addestramento	3.796	
Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	1.052	
Commissioni e spese bancarie	1.367	
<i>Per godimento beni di terzi</i>		4.771
Noleggio veicolo	2.350	
Noleggio attrezzature	1.251	
Noleggio telefonia	216	
Licenze d'uso software	954	
<i>Per il personale</i>		1.088.174
Retribuzioni lorde	752.149	
Contributi INPS	197.277	
Quote TFR dipendenti	60.127	
Premi INAIL	5.837	
Contributi altri enti	35.877	
Compensi lavoro temporaneo (retribuzioni)	22.993	
Sopravv.pass. Costi del personale es.prec.	75	
Altri costi personale dipendente	13.839	
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		16.077
Amm.to civilisco licenze e concessioni	0	
Amm.to civilistico manutenzione beni di terzi	544	
Amm.to impianti elettrici	3.018	
Amm.to impianto di condizionamento	2.502	
Amm.to impianti telefonici	479	
Amm.to altri impianti e macchinari	2.318	
Amm.to civilistico attrez.varia e minuta e macchinari	505	
Amm.to civilistico mobili e arredi	3.467	
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.245	
<i>Oneri diversi di gestione</i>		20.663
Diritti camerali	389	
Altre imposte e tasse indirette	632	
Spese, perdite e sopravv.passive	14.521	
Sanzioni, penalità e multe	2.160	
Contributi associativi	1.331	
Cancelleria	1.455	
Altre spese veicoli	19	
Tassa di possesso veicoli	121	
Arrotondamenti passivi diversi	35	

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Imposte differite e anticipate

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

Imposte anticipate di competenza

Spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile	ires 2024	163,00	24%	39,12
	ires 2025	163,00	24%	39,12
	ires 2026	163,00	24%	39,12
	ires 2027	163,00	24%	39,12
	ires 2028	163,00	24%	39,12
				195,60

Imposte anticipate da esercizi prec.

Utilizzo fondo rischi		5.000,00	24%	1.200,00
Spese di manutenzione da esercizi precedenti		308,00	24%	73,92
		550,00	24%	132,00
		8,00	24%	1,92
				207,84

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	37
Totale Dipendenti	38

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

Si precisa che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate (art. 2427, n. 16 del codice civile)

Nel corso dell'esercizio è stato erogato un compenso di euro 180.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che poiché l'Azienda opera in favore del Comune di Pioltello in qualità di suo ente strumentale (parte correlata), ai sensi dell'art.114 del TUEL, le operazioni con la parte correlata sono regolate da specifico contratto di servizio (e relativi addendum) tenendo conto delle finalità statutarie dell'Azienda. Si riporta, di seguito, il dettaglio dei rapporti con l'Ente di riferimento (Comune di Pioltello)

<i>Ricavi v/Ente di riferimento</i>	
Ricavi gestione Asilo Nido	860.229
Ricavi assistenza educativa scolastica CAG	732.138
Ricavi gestione Centri prima infanzia	95.865
Ricavi gestione Centro Aggregazione Giovanile	61.025
Ricavi gestione Centro Educativo Diurno	55.785
Ricavi Educativa del territorio	98.506
Ricavi gestione pre-post scuola	3.346
Ricavi insieme con i Genitori	8.462
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	35.000
Ricavi gestione tutela minori	562.201
Contributo "Nidi gratis"	7.421
Contributo "Miglioramento formativo"	1.840

<i>Costi v/Ente di riferimento</i>	
Nessun costo	0
<i>Crediti v/Ente di riferimento</i>	
Saldo Servizio Psicopedagogico Scolastico periodo anno scolastico 2022/2023 periodo gen.-giugno 2023 (Ft 12/2023)	21.000
Saldo Servizio Pre/Post scuola periodo gennaio - giugno 2023 (Ft 12/2023)	5.821
3° acconto servizi sociali 2023 (Ft 13/2023)	142.724
Acconto servizio psicopedagogico scolastico anno scolastico 2023/2024 periodo sett-dic 2023	14.000
Saldo servizi sociali e scolastici 2023	29.971
Saldo "Nidi gratis" 2023	3.396
<i>Debiti v/Ente di riferimento</i>	
Debiti per rimborso personale comandato	33.340
<i>Somme incassate da Pubbliche Amministrazioni</i>	
Fondo sociale regionale 2022	41.721
Contributo comunale "Nidi gratis"	3.442
Contributo MEF	4.070

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Sindaco e Signori Consiglieri Comunali, salvo diversa deliberazione da parte del Consiglio Comunale, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 23.966, così come disposto dall'art.31 dello Statuto:

euro 2.397 all'incremento del Fondo di Riserva ordinario;

euro 2.397 all'incremento del Fondo Rinnovo Impianti;

euro 19.172 al Comune.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Pioltello, 20/06/2024

L'Amministratore Unico