

AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

11/04/25
[Handwritten signature]

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	44.103	60.710
Totale immobilizzazioni (B)	44.103	60.710
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.956	376.082
imposte anticipate	1.968	2.141
Totale crediti	713.924	378.223
IV - Disponibilità liquide	523.718	831.666
Totale attivo circolante (C)	1.237.642	1.209.889
D) Ratei e risconti	19.890	28.902
Totale attivo	1.301.635	1.299.501
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	66.364	42.399
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	987	23.966
Totale patrimonio netto	90.085	89.099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	375.002	342.686
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.598	765.181
Totale debiti	743.598	765.181
E) Ratei e risconti	92.950	102.535
Totale passivo	1.301.635	1.299.501

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.324.829	2.938.374
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	99.462	56.315
altri	4.602	43.598
Totale altri ricavi e proventi	104.064	99.913
Totale valore della produzione	3.428.893	3.038.287
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.369	147.596
7) per servizi	2.164.248	1.729.240
8) per godimento di beni di terzi	4.624	4.771
9) per il personale		
a) salari e stipendi	764.319	775.217
b) oneri sociali	235.426	238.991
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.703	73.967
c) trattamento di fine rapporto	60.703	60.127
e) altri costi	4.000	13.840
Totale costi per il personale	1.064.448	1.088.175
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.606	16.076
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.606	15.532
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.606	16.076
14) oneri diversi di gestione	18.183	20.663
Totale costi della produzione	3.420.478	3.006.521
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.415	31.766
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	192	44
Totale interessi e altri oneri finanziari	192	44
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(192)	(44)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.223	31.722
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.063	6.349
imposte differite e anticipate	173	1.407
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.236	7.756
21) Utile (perdita) dell'esercizio	987	23.966

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

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 dell'Azienda 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. 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, trattandosi di Azienda speciale, ente strumentale del Comune di Pioltello, la quale opera in virtù di specifico Contratto di Servizio ed in forza dell'art.114 del TUEL.

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.

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

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.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis 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

L'Azienda, 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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati acquisiti nuovi beni ammortizzabili

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	116.164	128.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.567	55.454	68.021
Valore di bilancio	-	60.710	60.710
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	16.606	16.606
Totale variazioni	-	(16.606)	(16.606)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.567	116.164	128.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.567	72.061	84.628
Valore di bilancio	-	44.103	44.103

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

L'ammontare dell'Attivo Circolante al 31/12/2024 è pari ad euro 1.237.642 e, rispetto all'esercizio precedente, ha subito una variazione in incremento di euro 27.753.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante sono i seguenti

Crediti	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Crediti v/Clienti	261.680	180.654	81.026
Fatture da emettere	264.404	32.577	231.828
Crediti v/Utenti	101.485	104.434	-2.950
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	24.775	3.396	21.379
Crediti per contributo regionale	43.413	42.983	430
Crediti v/Coop. Progetto A	540	540	0
Crediti v/fornitori	644	5.617	-4.973
Crediti v/Altri soggetti	19.668	5.327	14.341
Crediti v/Erario per imposte da sostituto		3.939	-3.939
Crediti v/Erario per Ires	929	1.624	-695
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820	1.820	0
Crediti v/Erario per somme erogate DL 66/2014	2.600	1.502	1.098
Crediti v/Erario per ritenute subite	0	1.669	-1.669
Crediti v/Erario per Ires anticipata	1.968	2.141	-173
Fondo svalutazione crediti	-10.000	-10.000	0
	713.924	378.222	335.702

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni del patrimonio netto					
descrizione	31/12/2023	incremento	decremento	31/12/2024	
Fondo di dotazione	20.000			20.000	
Riserva legale	2.734			2.734	
Fondo di Riserva Ordinario	6.675	23.966		30.641	
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127			24.127	
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596			11.596	
Utile(perdita) dell'esercizio	23.966	987	23.966	987	
	89.098	24.953	23.966	90.085	

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	Capitale	A	20.000	-	20.000
Totale			20.000	-	20.000
Riserva legale					
	Utili	A;B	2.734	-	2.734
Totale			2.734	-	2.734
Altre riserve					
	Utili	A;B;C;D;E	66.364	-	66.364
Totale			66.364	-	66.364
Totale Composizione voci PN			89.098	-	89.098
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

I Debiti esposti in bilancio ammontano ad euro 743.598 ed hanno subito in decremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 21.583.

Debiti	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Fatture da ricevere da fornitori	228.368	351.742	-123.374
Note di credito da ricevere da fornitori	-15.691	-153.287	137.596
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	375.051	392.761	-17.709
Debiti v/Erario per IVA	2.174	4.930	-2.756
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip. e autonomo	20.132	21.625	-1.493
Debiti v/Erario per addizionali	422	970	-548

Debiti v/Erario per IRAP	215	966	-751
Debiti v/INPS	29.073	31.225	-2.152
Debiti v/INAIL	4.960	5.599	-639
Debiti v/Inpdap	5.120	5.214	-94
Dipendenti c/retribuz.differite	50.408	57.911	-7.503
Oneri su retribuz.differite	9.027	11.404	-2.377
Debiti v/Fondi prev.complementare	440	218	221
Debiti v/altri soggetti	250	565	-315
Debiti v/Comune per personale distaccato	33.339	33.339	0
Debiti v/EBS	310	0	310
	743.598	765.181	-21.583

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Tenuto conto della tipologia e del contenuto dei contratti in essere, l'analisi svolta in merito agli impatti dell'applicazione del nuovo principio contabile OIC 34 non ha evidenziato effetti rilevanti sulla rilevazione iniziale dei ricavi e sulle valutazioni successive. I criteri di rilevazioni dei ricavi già adottati dall'Azienda sono infatti risultati sostanzialmente allineati alle prescrizioni del nuovo principio.

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.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei ricavi d'esercizio

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Corrispettivi utenti	534.859	418.746	116.114
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	2.788.302	2.512.558	275.744
Compartecipazione spese altri Comuni	1.620	6.210	- 4.590
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	48	861	- 813
Altri ricavi e proventi			-
Altre sopravvenienze attive gestionali	4.521	3.445	1.076
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	24.775	7.421	17.354
Contributo regionale	43.413	42.983	430
Contributo Comunale miglioramento formativo		1.840	- 1.840
Contributo c/Impianti	5.004	2.502	2.502
Contributo MEF	-	4.070	- 4.070
Contributo Aleimar Progetto Smart	17.500	-	17.500
Contributo Ass.ne ChiRom e chi no	8.771	-	8.771

Rimborsi spese		4.094	-	4.094
Sopravvenienze attive non imponibili x rilascio Fondo rischi	-	33.157	-	33.157
Arrotondamenti attivi	81	399	-	319
Valore della produzione	3.428.893	3.038.287		390.606

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Si riporta, di seguito, il dettaglio dei Costi d'esercizio

Costi della produzione	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Pasti	132.902	122.112	10.790
Acquisto materiale didattico	1.724	6.344	-4.619
Acquisto materiale igienico-sanitario	12.727	13.713	-986
Acquisto materiale vario di consumo	1.622	1.203	418
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	131	916	-785
Acquisto materiale pubblicitario	2.829	2.866	-36
Carburante	434	444	-10
Accoglienza minori	553.563	270.908	282.655
Contributi alle famiglie affidatarie	34.000	35.700	-1.700
Gestione AES	819.219	744.356	74.863
Gestione CAG	57.219	57.219	0
Gestione Centro Educativo Diurno	53.641	53.641	0
Gestione polo psicopedagogico	40.306	20.196	20.110
Gestione pre post scuola e nido	102.110	104.132	-2.023
Servizi vari tutela minori	60	61	-1
Servizio ausiliario	194.472	187.071	7.401
Sostituzione personale educativo	107.185	93.163	14.023
Supporto Informagiovani	0	18.931	-18.931
Cofinanziamento Progetto Smart	10.000	0	10.000
Consulenze psicologiche tutela minori	40.521	50.769	-10.248
Consulenza psicologica Educativa Terr.	33.344	0	33.344
Supervisione Servizi Tutela/Infanzia	3.753	0	3.753
Consulenze Progetto SMART	7.952	0	7.952
Spese telefoniche	4.474	5.189	-714
Compensi per lavoro temporaneo	10.706	8.675	2.031
Spese manutenzione impianti e attrezzature proprie	3.109	4.740	-1.631
Consulenze legali	2.538	6.192	-3.654
Consulenze tecniche	0	6.575	-6.575
Consulenze non afferenti diverse	7.778	3.348	4.430
Compenso Amministratore	443	220	223
Compensi revisori professionisti	5.075	4.214	861

Alberghi e ristoranti	0	247	-247
Spese di viaggio	76	64	11
Spese postali	68	336	-268
Elaborazione contabilità	8.784	4.392	4.392
Elaborazione stipendi	10.730	11.482	-752
Altre spese amministrative	4.643	1.828	2.815
Premi di assicurazioni non obbligatorie	12.676	8.362	4.315
Assistenza software	8.585	9.052	-467
Altre spese generali varie	5.659	3.112	2.548
Mensa aziendale	10.567	8.762	1.806
Rimborsi spese personale a piè di lista	0	89	-89
Ricerca, formazione e addestramento	1.124	3.796	-2.673
Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	8.669	1.052	7.617
Commissioni e spese bancarie	1.198	1.367	-169
Noleggio veicolo	2.350	2.350	0
Noleggio attrezzature	1.195	1.251	-56
Noleggio telefonia	441	216	226
Licenze d'uso software	638	954	-316
Retribuzioni lorde	726.293	752.149	-25.855
Contributi INPS	191.783	197.277	-5.494
Quote TFR dipendenti	60.703	60.127	576
Premi INAIL	9.441	5.837	3.604
Contributi altri enti	34.202	35.877	-1.675
Compensi lavoro temporaneo (retribuzioni)	38.025	22.993	15.032
Sopravv.pass. Costi del personale es.prec.	0	75	-75
Altri costi personale dipendente	4.000	13.839	-9.839
Amm.to civilisco licenze e concessioni	0	0	0
Amm.to civilistico manutenzione beni di terzi	0	544	-544
Amm.to impianti elettrici	1.509	3.018	-1.509
Amm.to impianto di condizionamento	5.004	2.502	2.502
Amm.to impianti telefonici	479	479	0
Amm.to altri impianti e macchinari	2.191	2.318	-127
Amm.to civilistico attrez.varia e minuta e macchinari	736	505	231
Amm.to civilistico mobili e arredi	3.443	3.467	-24
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.245	3.245	0
Diritti camerali	410	389	21
Altre imposte e tasse indirette	659	632	27
Spese, perdite e sopravv.passive	9.953	14.521	-4.568
Sanzioni, penalità e multe	5.320	2.160	3.160
Contributi associativi	1.371	1.331	41
Cancelleria	155	1.455	-1.300
Altre spese veicoli	175	19	156
Tassa di possesso veicoli	68	121	-53
Arrotondamenti passivi diversi	71	35	36
	3.420.477	3.006.521	413.956

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

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

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	360	4.000

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)

Ricavi v/Ente di riferimento	
Ricavi gestione Asilo Nido	746.226
Ricavi assistenza educativa scolastica CAG	819.725
Ricavi gestione Centri prima infanzia	91.174
Ricavi gestione Centro Aggregazione Giovanile	56.287
Ricavi gestione Centro Educativo Diurno	55.202
Ricavi Educativa del territorio	93.338
Ricavi gestione pre-post scuola	-6.740
Ricavi insieme con i Genitori	10.205
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	35.000
Ricavi gestione tutela minori	887.885

Contributo "Nidi gratis"	24.775
Contributo "Miglioramento formativo"	5.004
Contributo Fondo Sociale Regionale 2024	43.413
	2.861.494

Costi v/Ente di riferimento

Nessun costo	0
--------------	----------

Crediti v/Ente di riferimento

Saldo servizi sociali 2023	15.971
Saldo competenze servizi sociali 2024	253.553
Saldo competenze servizi scolastici 2024	-6.740
Saldo Ft 6/2024	252.408
Saldo "Nidi gratis" 2024	24.775
Saldo Contributo Fondo Sociale Regionale 2024	43.413
	583.380

Debiti v/Ente di riferimento

Debiti per rimborso personale comandato	33.340
---	--------

Somme incassate da Pubbliche Amministrazioni

Fondo sociale regionale 2023	42.983
Contributo comunale "Nidi gratis"	3.396
Contributo Progetto Ip Ip Urrà	8.771

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

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo, in deroga all'ordine ed alle percentuali di destinazione dell'utile previste dall'art.31 dello Statuto, propone di destinare totalmente l'utile d'esercizio di euro 987 al Fondo di Riserva Ordinario

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 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, 7/04/2025

L'Amministratore Unico



