

ACCADEMIA FORMATIVA MARTESANA-CI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Sede in | PIAZZA GIOVANNI XXIII 12 - 20064 GORGONZOLA (MI) |
| Codice Fiscale | 91542720155 |
| Numero Rea | MI 000001764430 |
| P.I. | 04041810963 |
| Capitale Sociale Euro | 77.954 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' per azioni, az. speciali e cons. |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 855920 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 395.774 | 424.314 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 195.232 | 128.499 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 591.006 | 552.813 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 3.425 | 3.378 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 817.911 | 47.436 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.174 | 30.216 |
| Totale crediti | 831.085 | 77.652 |
| IV - Disponibilità liquide | 808.850 | 1.041.558 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.643.360 | 1.122.588 |
| D) Ratei e risconti | 82.868 | 49.062 |
| Totale attivo | 2.317.234 | 1.724.463 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 77.954 | 77.954 |
| VI - Altre riserve | 57.204 | 56.984 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 21.320 | 18.319 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 195.012 | 3.221 |
| Totale patrimonio netto | 351.490 | 156.478 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 402.193 | 331.675 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 407.372 | 359.805 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 33.755 | 50.115 |
| Totale debiti | 441.127 | 409.920 |
| E) Ratei e risconti | 1.122.424 | 826.390 |
| Totale passivo | 2.317.234 | 1.724.463 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 282.768 | 347.390 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.825.585 | 2.544.989 |
| altri | 297.494 | 302.767 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.123.079 | 2.847.756 |
| Totale valore della produzione | 3.405.847 | 3.195.146 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 274.690 | 331.006 |
| 7) per servizi | 797.197 | 773.761 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 98.462 | 76.857 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.370.740 | 1.359.405 |
| b) oneri sociali | 419.373 | 416.008 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 87.548 | 82.343 |
| c) trattamento di fine rapporto | 87.548 | 82.343 |
| Totale costi per il personale | 1.877.661 | 1.857.756 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 84.680 | 105.552 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 28.540 | 23.583 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 56.140 | 81.969 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 84.680 | 105.552 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (47) | 2.203 |
| 14) oneri diversi di gestione | 18.428 | 18.269 |
| Totale costi della produzione | 3.151.071 | 3.165.404 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 254.776 | 29.742 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 13 | 68 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13 | 68 |
| Totale altri proventi finanziari | 13 | 68 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.350 | 1.085 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.350 | 1.085 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (3.337) | (1.017) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 251.439 | 28.725 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 56.427 | 25.504 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 56.427 | 25.504 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 195.012 | 3.221 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Ill.mo Sindaco e sig.ri Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Attività svolta

Come ben sapete l'Accademia Formativa Martesana - città di Gorgonzola ha operato, nel corso dell'esercizio, nell'ambito delle attività formative, attraverso lo sviluppo di servizi e di orientamento in stretta connessione con le imprese. L'accademia, quindi, ha come obiettivo la promozione e la qualificazione di forme professionali volte a favorire l'orientamento scolastico verso realtà lavorative tipiche del mercato del lavoro locale e non solo.

L'oggetto sociale dell'azienda speciale prevede anche quelle attività tipiche dei servizi comunali e sovra comunali in genere quali, i servizi per la gestione del polo catastale, i servizi per la gestione di supporto all'ufficio tributi e tecnico e la gestione dei sistemi informativi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Costi per progettazione integrativa per ampliamento edificio scolastico

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati sostenuti costi per progettazione integrata e definitiva nonché di verifica del progetto esecutivo ex art.26 del codice dei contratti e degli appalti pubblici per l'intervento di ampliamento dell'edificio scolastico in comodato d'uso ad Accademia Formativa Martesana.

Nella considerazione che, alla data di predisposizione del bilancio, per tali costi non vi è certezza sulla loro utilità futura e non è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità in quanto l'esecuzione dell'ampliamento è subordinato i) all'approvazione del progetto da parte del Consiglio Comunale di Gorgonzola, ii) al rilascio della fideiussione ex art. 207 tuel da parte del Comune di Gorgonzola a garanzia dell'assunzione del mutuo destinato al finanziamento dell'investimento di ampliamento, iii) al rilascio dei relativi permessi autorizzativi da parte dell'Ufficio tecnico del Comune di Gorgonzola, in aderenza al principio della prudenza ed a quanto indicato nel principio OIC n.24, gli stessi sono stati imputati a conto economico quali costi d'esercizio e non quali oneri pluriennali.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, 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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Effetto covid -19 sul bilancio

L'emergenza legata alla diffusione pandemica del **covid - 19**, come abbiamo avuto modo di analizzare, non ha avuto conseguenze soltanto dal lato sanitario, ma anche dal lato economico. Negli ultimi 12 mesi il Governo ha emanato dei decreti nel tentativo di gestire l'emergenza e le difficoltà ad essa correlate. Molte scadenze fiscali sono state modificate, come anche i termini di versamento di alcune imposte (si pensi ad IVA e ritenute). Inevitabilmente, questi aspetti, determinano delle conseguenze anche dal punto di vista dell'informativa di bilancio da fornire ai soci e ai terzi.

In questo ambito, occorre considerare quanto previsto dai principi contabili nazionali, OIC per capire come approcciarsi nel modo corretto alle procedure di approvazione del bilancio. In base al principio OIC 29 in linea generale l'impatto sui valori di bilancio al 31.12.2020 sono tali da non pregiudicarne la formazione delle relative poste.

Il n. 22-quater dell'articolo 2427 del codice civile impone l'informazione nella nota integrativa dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Tale norma è utile a garantire un preciso flusso di informazioni per assolvere agli obblighi di pubblicità ed anche a fornire adeguati informazioni oltre che ai soci e ai terzi in genere, al sistema bancario e al mercato, in una situazione critica.

I fatti successivi alla chiusura dell'esercizio 2020 non hanno evidenziato, in linea generale, elementi da pregiudicarne la sua formazione e la continuità aziendale.

Informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati

Nel corso dell'esercizio, l'Accademia Formativa ha ricevuto contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici, di cui all'art. 1, c. 25 L. 124/2017, pari a euro 2.678.004. Le seguenti tabelle riportano i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

| | Soggetto erogante | competenza | Importo ricevuto | causale |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 | Regione Lombardia | 2.741.996 | 2.355.240 | Contributo |
| 2 | Regione Lombardia | 6.967 | 6.967 | Contributo COVID 19 |
| 3 | Comune di Gorgonzola | 826 | 1.239 | Contributo |
| 4 | Comune di Cernusco s/n | 3.164 | -4.179 | Contributo |
| 5 | Comune di Carugate | 6.398 | 6.006 | Contributo |
| 6 | Comune di Pessano | 1.190 | | Contributo |
| 7 | Comune di Melzo | 2.380 | | Contributo |
| | Totale vantaggi ricevuti | 2.755.954 | 2.365.273 | |

| | Soggetto erogante | competenza | Importo ricevuto (comprensivo d'iva) | causale |
|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | Comune di Gorgonzola | 256.336 | 312.731 | Incarico retribuito |
| | Totale vantaggi ricevuti | 256.336 | 312.731 | |

Con Accordo siglato tra AEF, le OO.SS. di categoria e Ente Bilaterale Elga in data 5 agosto 2020 Elga Lombardia ha riconosciuto agli Enti di Formazione un contributo pari a due annualità versate a parziale copertura dei costi necessari a garantire la ripresa delle attività in condizione di sicurezza.

Ha stanziato inoltre un contributo quale integrazione del 70% della perdita retributiva subita da ogni lavoratore per le ore di FIS.

Il contributo totale sarà di € 62.664,26; tale importo è stato liquidato, dietro presentazione di apposita rendicontazione, a marzo 2021.

Si evidenzia che il "beneficio economico" derivante dalla fruizione dei locali che il Comune di Gorgonzola ha messo a disposizione dell'Accademia Formativa attraverso un contratto di comodato gratuito viene valorizzato, in assenza di originaria valorizzazione da parte del Comune di Gorgonzola, utilizzando i valori O.M.I. (Osservatorio Mercato Immobiliare) dei prezzi delle locazioni praticati in prossimità della zona in cui incide l'immobile concesso in comodato e risultano invariati rispetto all'anno precedente; destinazione: terziario.

Nella valorizzazione del "beneficio economico" si è tenuto conto dello stato di conservazione del bene (obsolescenza) e della loro posizione dentro e fuori terra.

| Soggetto erogante | zona | Sup. | mesi | Rif. OMI | min | max | Riduzione Per stato conserv. | Riduzione per fuori /dentro terra | importo |
|----------------------|------------------|------|------|-------------|-----|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Comune di Gorgonzola | Officina | 600 | 12 | capannoni | 3,5 | 4,4 | 0,5 | 1 | 14.220 |
| Comune di Gorgonzola | Aule p. t. | 531 | 12 | laboratorii | 3,9 | 4,8 | 0,75 | 0,75 | 15.591 |
| Comune di Gorgonzola | Aule altri piani | 400 | 12 | laboratori | 3,9 | 4,8 | 1 | 1 | 20.880 |
| Comune di Gorgonzola | Aule altri piani | 400 | 12 | laboratori | 3,9 | 4,8 | 1 | 1 | 20.880 |
| Comune di Gorgonzola | Uffici | 50 | 12 | uffici | 5,1 | Erano 6,2 diventano 6,5 | 1 | 1 | 3.390 |
| | Uffici | 50 | 12 | uffici | 5,1 | Erano 6,2 diventano 6,5 | 1 | 1 | 3.390 |
| Totale | | | | | | | | | 78.351 |

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità. Al 31.12.2020 risultano totalmente ammortizzati;

I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno (licenze uso software) sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili;

Le altre immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

In base all'OIC 24 i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi (trattasi delle spese sostenute per la realizzazione del prefabbricato), sono state classificate tra le immobilizzazioni immateriali in quanto tali beni e prestazioni non sono separabili dai cespiti cui si riferiscono, in quanto non danno origine a beni materiali identificabili per una loro individualità e funzionalità e quindi tali da consentire, al termine della locazione, una loro autonoma utilizzazione. Il periodo di ammortamento del prefabbricato è stato legato alla durata della stessa Accademia, come riportato in visura camerale, ossia fino al 31.12.2035.

Infatti il contratto di comodato, posto in essere tra il Comune di Gorgonzola (comodante) e l'Accademia Formativa (comodatario), all'art. 3 stabilisce che la durata è fissata con decorrenza dal 12.09.2011 al 31.12.2025 riportando la dicitura: in coincidenza con la scadenza dell'Azienda Speciale. Nella considerazione che lo statuto aggiornato dell'azienda all'Art. 1 prevede la scadenza al 31.12.2035, la durata del contratto di comodato viene ragionevolmente allineata fino alla predetta data del 31.12.2035. Detto ciò, tenuto conto dell'entrata in funzione del prefabbricato (data collaudo 09.09.2014), l'importo di euro 577.184 verrà ammortizzato in 22 anni con una aliquota pari al 4,55%. La restante somma di euro 10.333 verrà ammortizzato in 5 anni.

| | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | Licenze uso software | Spese su beni di terzi | Altre immobilizz. immateriali | Totale immobilizz. immateriali |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 404 | 423.910 | | 424.314 |
| Costo | 3.000 | 53.167 | 587.518 | | 643.685 |
| rivalutazioni | | | | | |
| Fondo Ammortamento | (3.000) | (52.763) | (163.608) | | (219.371) |
| Svalutazioni | | | | | |
| valore di bilancio | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni del valore di bilancio | | | | | |
| Rivalutaz. Effettuate nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | (211) | (28.329) | | (28.540) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | |
| Valore di fine Esercizio | 0 | 193 | 395.581 | | 395.774 |
| Costo | 3.000 | 53.167 | 587.517 | | 643.684 |
| Rivalutazione | | | | | |
| Fondo Ammortamenti | (3.000) | (52.974) | (191.936) | | (247.910) |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di bilancio | 0 | 193 | 395.581 | | 395.774 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizz. materiali | Totale immobilizz. materiali |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 10.844 | 46.588 | 71.067 | 128.499 |
| Costo | | 29.193 | 374.329 | 677.339 | 1.080.861 |
| rivalutazioni | | | | | |
| fondo ammortamento | | (18.349) | (327.741) | (606.272) | (953.362) |
| Svalutazioni | | | | | |
| valore di bilancio | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | 47.015 | 75.598 | 122.613 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni del valore di bilancio | | | | | |
| Rivalutaz. Effettuate nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | (2.190) | (23.435) | (30.255) | (55.878) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | |
| Valore di fine Esercizio | | 8.654 | 70.168 | 116.410 | 195.232 |
| Costo | | 29.193 | 421.344 | 752.937 | 1.203.474 |
| Rivalutazione | | | | | |
| Fondo Ammortamenti | | (20.539) | (351.176) | (636.527) | (1.008.242) |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di bilancio | | 8.654 | 70.168 | 116.410 | 195.232 |

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite da materiale di consumo e di un residuo di esami ECDL non ancora utilizzati. Per la loro valutazione si è adottato il metodo del costo storico per anno di formazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Rimanenze | 3.378 | 47 | 3.425 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ammessi al valore di presunto realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti iscritti nell'attivo circolante | 77.652 | 753.433 | 831.085 | 817.911 | 13.174 |

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

| Crediti | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Verso clienti | 719.298 | | | 719.298 |
| Verso imprese controllate | | | | |
| Verso imprese collegate | | | | |
| Verso controllanti | | | | |
| Per crediti tributari | 98.119 | 10.374 | | 108.493 |
| Per imposte anticipate | | | | |
| Verso altri | 494 | 2.799 | | 3.294 |

Non vi sono in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti sono localizzati, prevalentemente, nel nord Italia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disponibilità liquide | 1.041.558 | 232.708 | 808.850 |

- Depositi Bancari e Postali: euro 808.091;
- Denaro in cassa: euro 759.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei e risconti attivi | 49.062 | 33.806 | 82.868 |

La composizione della voce è la seguente:

| VOCE | CONTO | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-----------------|-------|----------------------------------------------|---------|
| RISCONTI ATTIVI | 5201 | AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE | 12.643 |
| RISCONTI ATTIVI | 5205 | SERVIZI PROFESSIONALI/CONTABILI FISCALI | 4.498 |
| RISCONTI ATTIVI | 5210 | MANUTENZ. ATTREZZATURE | 42 |
| RISCONTI ATTIVI | 5213 | MANUTENZIONE MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO | 317 |
| RISCONTI ATTIVI | 5216 | CONTRATTI DI ASSISTENZA TECNICA E SOFTWARE | 10.378 |
| RISCONTI ATTIVI | 5301 | ASSICURAZIONI | 8.892 |
| RISCONTI ATTIVI | 5316 | COLLEGAMENTI TELEMATICI | 151 |
| RISCONTI ATTIVI | 5323 | AFFITTI | 6.485 |
| RISCONTI ATTIVI | 5370 | LOCAZIONE ATTREZZATURE | 22.970 |
| RISCONTI ATTIVI | 5503 | TASSA CIRCOLAZIONE AUTO MOTO AUTOCARRI | 281 |
| RISCONTI ATTIVI | 5408 | CONTRIBUTI FONDO EST | 10 |
| RATEI ATTIVI | 7170 | FINANZIAMENTI COMUNALI | 16.199 |

Patrimonio netto

Variazioni delle voci del patrimonio netto

| | 2019 | Variazioni + | Variazioni - | 2020 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Capitale di dotazione | 77.954 | | | 77.954 |
| Fondo di riserva | 5.889 | 220 | | 6.109 |
| Fondo di sviluppo degli investimenti | 51.095 | | | 51.095 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 18.319 | 3.001 | | 21.320 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.221 | 191.791 | | 195.012 |
| Totale patrimonio netto | 156.478 | 195.012 | | 351.490 |

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, che alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza. Non viene sono al 31.12.2020

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Al 31.12.2020 l'importo è pari ad euro 402.193.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| debiti | 409.920 | 31.207 | 441.127 | 407.372 | 33.755 |

Con riferimento alla scadenza, si espone quanto segue:

| Tipologia | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | |
| Debiti verso banche | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | |
| Acconti | | | | |
| Debiti verso fornitori | 200.541 | | | 200.541 |
| Debiti costituiti da titoli di credito | | | | |
| Debiti verso controllate | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | |
| Debiti tributari | 188.939 | | | 188.939 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 8.914 | | | 8.914 |
| Obbligazioni | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | |
| Altri debiti | 8.978 | 33.755 | | 42.733 |
| Totale debiti | | | | 441.127 |

I "Debiti verso fornitori" sono stati iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre per gli sconti cassa si è fatto riferimento al momento del pagamento. Sono state operate rettifiche da fatturazione in base all'ammontare definito con la controparte.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione dell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei e risconti passivi | 826.390 | 296.034 | 1.122.424 |

La composizione della voce è la seguente:

| VOCE | CONTO | DESCRIZIONE | IMPORTO |
|------------------|-------|---------------------------------------------------|---------|
| RATEI PASSIVI | 5303 | ASSICURAZIONE AUTOCARRO/AUTOVETTURA | 293 |
| RATEI PASSIVI | 5471 | I.N.A.I.L. ALLIEVI | 13.428 |
| RATEI PASSIVI | 5402 | STIPENDI PERSONALE INTERNO | 4.836 |
| RATEI PASSIVI | 5462 | CONTRIBUTI INPDAP DATORE DI LAVORO | 1.415 |
| RATEI PASSIVI | 5470 | I.N.A.I. PERSONALE | 19 |
| RATEI PASSIVI | 5402 | STIPENDI PERSONALE INTERNO | 48.975 |
| RATEI PASSIVI | 5460 | CONTRIBUTI INPS DATORE DI LAVORO DIPENDENTI | 14.327 |
| RATEI PASSIVI | 5470 | I.N.A.I. PERSONALE | 242 |
| RATEI PASSIVI | 5509 | IMPOSTA DI BOLLO | 758 |
| RATEI PASSIVI | 5450 | CONTRIBUTI INPS DATORE DI LAVORO COLLABORATORI | 5.027 |
| RATEI PASSIVI | 5401 | COLLABORAZIONI | 27.749 |
| RATEI PASSIVI | 5472 | PRESTAZIONI OCCASIONALI | 13.166 |
| RATEI PASSIVI | 5460 | CONTRIBUTI INPS DATORE DI LAVORO DIPENDENTI | 37 |
| RATEI PASSIVI | 5462 | CONTRIBUTI INPDAP DATORE DI LAVORO | 175 |
| RATEI PASSIVI | 5402 | STIPENDI PERSONALE INTERNO | 734 |
| RATEI PASSIVI | 5406 | ENTE BILATERALE | 9 |
| RATEI PASSIVI | 5402 | STIPENDI PERSONALE INTERNO | 1.644 |
| RATEI PASSIVI | 5462 | CONTRIBUTI INPDAP DATORE DI LAVORO | 483 |
| RATEI PASSIVI | 5462 | CONTRIBUTI INPDAP DATORE DI LAVORO | 1.956 |
| RATEI PASSIVI | 5460 | CONTRIBUTI INPS DATORE DI LAVORO DIPENDENTI | 404 |
| RATEI PASSIVI | 5402 | STIPENDI PERSONALE INTERNO | 8.220 |
| RATEI PASSIVI | 5406 | ENTE BILATERALE | 154 |
| RISCONTI PASSIVI | 7150 | FINANZIAMENTI COMUNALI | 978.371 |

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

| Anno 2019 | Variazione | Anno 2020 |
|-----------|------------|-----------|
| 3.195.146 | 210.701 | 3.405.847 |

B) Costi della produzione

| Anno 2019 | Variazione | Anno 2020 |
|-----------|------------|-----------|
| 3.165.404 | 14.333 | 3.151.071 |

C) Altri proventi finanziari

| Anno 2019 | Variazione | Anno 2020 |
|-----------|------------|-----------|
| 68 | 55 | 13 |

C) Interessi e altri oneri finanziari

| Anno 2019 | Variazione | Anno 2020 |
|-----------|------------|-----------|
| | | |

| | | |
|-------|-------|-------|
| 1.085 | 2.265 | 3.350 |
|-------|-------|-------|

Interessi e altri oneri finanziari

| Tipologia | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre |
|----------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|
| Interessi su obbligazioni | | | | |
| Interessi bancari | | | | 3.350 |
| Interessi fornitori | | | | |
| Interessi moratori | | | | |
| Interessi iva indeducibili | | | | |
| Interessi su titoli | | | | |
| Interessi su leasing | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | |
| Ammortamento disaggio emissione obbligazioni | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Imposte sul reddito d'esercizio

| Anno 2019 | Variazione | Anno 2020 |
|-----------|------------|-----------|
| 25.504 | 30.923 | 56.427 |

| imposte | Anno 2019 | Anno 2020 | Variazione |
|--------------------|-----------|-----------|------------|
| Imposte correnti | 25.504 | 56.427 | 30.923 |
| Imposte differite | | | |
| Imposte anticipate | | | |

| imposte | Anno 2020 |
|--------------------------|-----------|
| Imposte correnti di cui: | |
| Ires | 42.589 |
| Irap | 13.838 |

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento all'art. 2427 del codice civile, punto n. 22 vengono di seguito fornite le informazioni di locazione finanziaria.

Non ve ne sono al 31.12.2020

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun strumento finanziario e si omettono quindi le informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427, n. 19 del codice civile

Numero dei dipendenti

Si riporta il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

- Dirigenti: 0;
- Impiegati: 72;
- Operai: 0;
- Apprendisti: 0;

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Si informa che l'Azienda, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha effettuato operazioni con parti correlate, ovvero con il comune di Gorgonzola in forza di n. 2 contratti di servizio e più precisamente

Attività gestione associata Suap: contratto di servizio anno 2020 per la gestione strumentale dello sportello Unico delle Attività Produttive

Attività gestione associata Sportello Catasto: contratto di servizio 2020 per la gestione strumentale dello sportello catastale in forma associata e servizi complementari

Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica avendo riguardo alla circostanza che il corrispettivo pattuito è preordinato a coprire tutti i costi, diretti e indiretti, che l'azienda sostiene per lo svolgimento delle attività affidate con i predetti contratti di servizio.

Compensi degli amministratori e dei sindaci

Per l'esercizio 2020 l'amministratore unico non ha percepito nessun compenso.

Il Revisore dei conti ha percepito, per l'anno 2020, un compenso di euro 3.425,76=

L'esercizio sociale si è concluso con un utile di euro 195.012= dopo aver imposto IRES e IRAP.

Si propone al sig. Sindaco e ai sig.ri Consiglieri del Comune di Gorgonzola, di destinare il risultato di esercizio secondo le indicazioni contenute dell'art. 28 comma 6 del vigente statuto in particolare:

| Utile d'esercizio al 31.12.2020 | Euro | 195.012 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| Costituzione fondo di riserva (10%) | Euro | 19.501 |
| Fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista nel piano programma | Euro | 175.511 |

L'organo amministrativo ritiene, sig. Sindaco e sig.ri Consiglieri, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili dell'azienda speciale tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Gorgonzola, 4 giugno 2021

L'amministratore
(Sig. Loris Angelo Luigi Riva)