

# ACCADEMIA FORMATIVA MARTESANA-CI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	500.111	395.774
II - Immobilizzazioni materiali	326.764	195.232
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>826.875</b>	<b>591.006</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	3.089	3.425
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.497	817.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.792	13.174
imposte anticipate	5.492	0
<b>Totale crediti</b>	<b>942.781</b>	<b>831.085</b>
IV - Disponibilità liquide	753.445	808.850
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.699.315</b>	<b>1.643.360</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>90.908</b>	<b>82.868</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.617.098</b>	<b>2.317.234</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	77.954	77.954
VI - Altre riserve	252.216	57.204
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	21.320	21.320
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	178.064	195.012
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>529.554</b>	<b>351.490</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>480.176</b>	<b>402.193</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.766	407.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	41.841	33.755
<b>Totale debiti</b>	<b>605.607</b>	<b>441.127</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.001.761</b>	<b>1.122.424</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.617.098</b>	<b>2.317.234</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	367.665	282.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.537.783	2.825.585
altri	283.485	297.494
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.821.268</b>	<b>3.123.079</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.188.933</b>	<b>3.405.847</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	379.063	274.690
7) per servizi	1.108.592	797.197
8) per godimento di beni di terzi	109.451	98.462
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.571.865	1.370.740
b) oneri sociali	482.631	419.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	138.235	87.548
c) trattamento di fine rapporto	118.321	87.548
e) altri costi	19.914	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.192.731</b>	<b>1.877.661</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	86.794	84.680
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.158	28.540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.636	56.140
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>86.794</b>	<b>84.680</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	336	(47)
14) oneri diversi di gestione	26.233	18.428
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.903.200</b>	<b>3.151.071</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>285.733</b>	<b>254.776</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	13
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>37</b>	<b>13</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>37</b>	<b>13</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.107	3.350
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.107</b>	<b>3.350</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.070)</b>	<b>(3.337)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>283.663</b>	<b>251.439</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	111.091	56.427
imposte differite e anticipate	(5.492)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>105.599</b>	<b>56.427</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	178.064	195.012

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Ill.mo Sindaco e sig.ri Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2021 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.

### **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.

Gli effetti economici dell'invasione dell'Ucraina, presentatesi dopo la chiusura dell'esercizio sociale al 31.12.2021, non hanno avuto ripercuotersi sul bilancio dell'azienda speciale in quanto la stessa non intrattiene relazioni istituzionali o commerciali con società Russe, Bielorusse o Ucraine, o che hanno filiali o rami d'azienda nei territori colpiti dal conflitto o che in qualche modo hanno relazioni con persone o entità soggetti a sanzioni o misure restrittive da parte dell'UE, anche in relazione all'incremento dei prezzi delle materie prime. Nella valutazione prospettica, quindi, circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse rischi e incertezze che potrebbero richiedere appropriata informativa in nota integrativa sugli eventi successivi e sull'appropriato utilizzo del presupposto della 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, le seguenti tabelle riportano i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

n.	Soggetto erogante	competenza	Importo ricevuto	causale
1	Regione Lombardia	3.566.283	3.271.822	Contributo
2	Comune di Pssano	532		
3	Comune di Carugate	4.205	2.520	Contributo
4	Comune di Settala	661	1.785	Contributo
5	Comune di Melzo	2.304	2.438	Contributo
6	Fondimpresa	2.022	2.022	Contributo
	<b>Totale vantaggi ricevuti</b>	<b>3.576.007</b>	<b>3.280.587</b>	

n.	Soggetto erogante	competenza	Importo ricevuto (+ IVA scissione dei pagamenti)	causale
1	Comune di Gorgonzola	274.827	335.288	Incarico retribuito
	<b>Totale vantaggi ricevuti</b>	<b>274.827</b>	<b>335.288</b>	

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 Produttivo	3,8	4,7	0,5	1	15.300
Comune di Gorgonzola	Aule p.t.	531	12	Laboratori Produttivo	3,8	4,7	0,75	0,75	15.233
Comune di Gorgonzola	Aule altri piani	400	12	Laboratori Produttivo	3,8	4,7	1	1	20.400
	Aule altri piani	400	12	Laboratori Produttivo	3,8	4,7	1	1	20.400

Comune di Gorgonzola									
Comune di Gorgonzola	Uffici	50	12	Uffici Terziario	6,4	7,9	1	1	4.290
	Uffici	50	12	Uffici Terziario	6,4	7,9	1	1	4.290
<b>Totale</b>									<b>79.913</b>

## 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 31.12.2021 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.

Nel corso del 2021 l'azienda speciale ha intrapreso la realizzazione di un nuovo ampliamento mediante la realizzazione di un prefabbricato con l'obiettivo di conseguire nuove aule didattiche e nuovi laboratori a disposizione degli studenti. L'intervento è finalizzato anche a porre in totale divisione gli ambiti di competenza sull'intera area in cui si trovano a coesistere l'Accademia e la Scuola Media. L'intervento porterà anche ad un ridisegno dell'area urbana circostante, con la creazione di un nuovo ingresso e nuovi percorsi di accessibilità portando AFMG ad un livello di immagine migliore rispetto all'attuale con una più facile identificazione anche dell'immobile.

il costo sostenuto al 31.12.2021 è pari ad euro 125.681.

Anche in questo caso, sulla falsa riga delle considerazioni fatte sull'ampliamento del 2014 e in ottemperanza a quanto indicato nell'OIC 24, i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione /comodato dall'azienda speciale sono capitalizzabili ed iscrivibili tra le "Altre" immobilizzazioni immateriali dato che le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità);

Il periodo di ammortamento inizierà con l'entrata in funzione del prefabbricato". In relazione allo stato di avanzamento lavori il collaudo del nuovo prefabbricato, si concretizzerà in due fasi; in una prima fase saranno messi a disposizione i locali aule e laboratori entro l'inizio dell'anno formativo, mentre i locali ufficio ed il nuovo ingresso saranno consegnati entro la fine del 2022. Anche in questo caso l'ammortamento verrà legato al

periodo residuo del contratto di comodato posto in essere tra il Comune di Gorgonzola (comodante) e l'Accademia Formativa (comodatario) coincidente con la scadenza in statuto della stessa Azienda Speciale (vedi art. 1 del presente statuto) ad oggi fissata al 31.12.2035.

	<b>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</b>	<b>Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Altre immobilizz. immateriali</b>	<b>Totale immobilizz. immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>395.581</b>	<b>395.774</b>
Costo	3.000	53.167	587.517	643.684
rivalutazioni				
Fondo Ammortamento	(3.000)	(52.974)	(191.936)	(247.910)
Svalutazioni				
valore di bilancio				
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni		8.814	125.681	134.495
Decrementi per alienazioni e dismissioni del valore di bilancio				
Rivalutaz. Effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		(1.829)	(28.330)	(30.159)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni				
<b>Valore di fine Esercizio</b>	<b>0</b>	<b>7.178</b>	<b>492.932</b>	<b>500.111</b>
Costo	3.000	61.981	713.198	778.179
Rivalutazione				
Fondo Ammortamenti	(3.000)	(54.803)	(220.266)	(278.068)
Svalutazioni				
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>7.178</b>	<b>492.932</b>	<b>500.111</b>

## 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.

Nel corso del 2021 l'Azienda Speciale ha acquistato due moduli prefabbricati in cui sono state realizzate 4 aule didattiche provvisorie. Il prefabbricato è stato iscritto tra le immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizz. materiali	Totale immobilizz. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		<b>8.654</b>	<b>70.168</b>	<b>116.410</b>	<b>195.232</b>
Costo		29.193	421.344	752.937	1.203.474
rivalutazioni					
fondo ammortamento		(20.539)	(351.176)	(636.527)	(1.008.242)
Svalutazioni					
valore di bilancio					
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	81.252	9.373	29.053	68.490	188.168
Decrementi per alienazioni e dismissioni del valore di bilancio					
Rivalutaz. Effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	(1.219)	(2.540)	(17.639)	(35.237)	(56.635)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
<b>Valore di fine Esercizio</b>	<b>80.033</b>	<b>15.487</b>	<b>81.582</b>	<b>149.663</b>	<b>326.765</b>
Costo	81.252	38.566	450.397	821.427	1.391.642
Rivalutazione					
Fondo Ammortamenti	(1.219)	(23.079)	(368.815)	(671.765)	(1.064.878)
Svalutazioni					
<b>Valore di bilancio</b>	<b>80.033</b>	<b>15.487</b>	<b>81.582</b>	<b>149.662</b>	<b>326.764</b>

## 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

<b>Rimanenze</b>	3.425	336	3.089
------------------	-------	-----	-------

### 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
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	831.085	111.696	942.781	926.497	16.284

Si riportano le informazioni relative ai crediti secondo le scadenze:

Crediti	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	850.512			<b>850.512</b>
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	75.985	7.778		<b>83.763</b>
Per imposte anticipate		5.492		<b>5.492</b>
Verso altri		3.014		<b>3.014</b>
<b>totale</b>	<b>926.497</b>	<b>16.284</b>		<b>942.781</b>

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
<b>Disponibilità liquide</b>	808.850	55.405	753.445

- Depositi Bancari e Postali: euro 752.003;
- Denaro in cassa: euro 1.442.

### 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
<b>Ratei e risconti</b>	82.868	8.040	90.908

attivi			
--------	--	--	--

La composizione della voce è la seguente:

voce	conto	descrizione	importo
risconti attivi	5201	aggiornamento professionale	12.643
risconti attivi	5101	acquisto skills card e esami eccl	7.750
risconti attivi	5201	aggiornamento professionale	476
risconti attivi	5216	contratti di assistenza tecnica e software	17.114
risconti attivi	5301	assicurazioni	10.537
risconti attivi	5311	quote associative	539
risconti attivi	5316	collegamenti telematii	287
risconti attivi	5323	affitti	6.473
risconti attivi	5370	locazione attrezzature	28.689
risconti attivi	5376	spese per erogatori acqua	77
risconti attivi	5503	tassa circolazione auto moto autocarri	267
ratei attivi	7170	finanziamenti comunali	6.056
<b>totale</b>			<b>90.908</b>

## Patrimonio netto

Variazioni delle voci del patrimonio netto

	2020	Variazioni +	Variazioni -	2021
Capitale di dotazione	77.954			77.954
Fondo di riserva	6.109	19.501		25.610
Fondo di sviluppo degli investimenti	51.095	175.511		226.606
Utili (perdite) portati a nuovo	21.320			21.320
Utile (perdita) dell'esercizio	195.012		16.948	178.064
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>351.490</b>	<b>195.012</b>	<b>16.948</b>	<b>529.554</b>

## 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 31.12.2021

## 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 31.12.2021 l'importo è pari ad euro 480.176.

## 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	441.127	164.480	605.607	563.766	41.841

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	458			<b>458</b>
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	272.738			<b>272.738</b>
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	273.064			<b>273.065</b>
Debiti verso istituti di previdenza	15.159			<b>15.159</b>
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Altri debiti	2.347	41.841		<b>44.188</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>563.766</b>	<b>41.841</b>		<b>605.607</b>

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
<b>Ratei e risconti passivi</b>	1.122.424	120.663	1.001.761

La composizione della voce è la seguente:

voce	conto	descrizione	importo
ratei passivi	5303	assicurazione autoveicolo/autovettura	293
ratei passivi	5401	collaborazioni	3.5286
ratei passivi	5402	stipendi personale interno	94.571
ratei passivi	5406	ente bilaterale	331
ratei passivi	5450	contributi inps datore di lavoro collaboratori	6.909
ratei passivi	5460	contributi inps datore di lavoro dipendente	869
ratei passivi	5462	contributi inpdap datore di lavoro	26.565
ratei passivi	5470	i.n.a.i.l personale	380
ratei passivi	5471	i.n.a.i.l. allievi	14.553
ratei passivi	5472	prestazioni occasionali	2.093

ratei passivi	5509	imposta di bollo	2.346
ratei passivi	3504	ente bilaterale welfare Elga	2.486
risconti passivi	7150	finanziamenti regionali	815.079
<b>totale</b>			<b>1.001.761</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

Anno 2020	Variazione	Anno 2021
3.405.847	783.086	4.188.933

### B) Costi della produzione

Anno 2020	Variazione	Anno 2021
3.151.071	752.129	3.903.200

### C) Altri proventi finanziari

Anno 2020	Variazione	Anno 2021
13	24	37

### C) Interessi e altri oneri finanziari

Anno 2020	Variazione	Anno 2021
3.350	1.243	2.107

#### Interessi e altri oneri finanziari

Tipologia	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre
Interessi su obbligazioni				
Interessi bancari				2.107
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 2020	Variazione	Anno 2021
56.427	49.172	105.599

imposte	Anno 2020	Anno 2021	Variazione
Imposte correnti	56.427	111.091	54.664
Imposte differite			
Imposte anticipate		(5.492)	(5.492)

imposte	Anno 2021
Imposte correnti	
di cui:	
Ires	75.510
Irap	35.582

imposte	Anno 2021
Imposte anticipate	
di cui:	
Ires	(5.492)

Sono state rilevate imposte anticipate Ires in quanto le spese di manutenzione ordinaria riportate nel bilancio 2021, hanno ecceduto il limite del 5% del costo complessivo di tutti i beni materiali ammortizzabili presenti nel registro dei beni ammortizzabili alla data del 31.12.2021.

L'eccedenza rispetto al plafond disponibile deve essere dedotta per quote costanti nei 5 esercizi successivi.

Si riportano di seguito i calcoli:

#### costo per manutenzione e riparazione registrate nel 2021

manutenzione attrezzature	7.928,15	
manutenzione autotreno	2.068,07	
manutenz. Macchine elettroniche ufficio	317,20	
manutenzione impianto antifurto	688,08	
manutenzione immobile	101.280,92	
<b>Totale</b>	<b>112.282,42</b>	<b>A</b>

#### immobilizzazioni materiali

descrizione	libro cespiti	costo fiscal. rilevante	% deduc.
immobile	81.252,00	81.252,00	100%
impianti generici	35.445,50	35.445,50	100%
attrezzatura industriali e commerciali	142.746,64	142.746,64	100%
attrezzature varia e minuta < 516,46	307.649,88	307.649,88	100%
mobili e macchine ordinarie ufficio	9.261,03	9.261,03	100%
macchine elettroniche ufficio	193.630,72	193.630,72	100%
autocarro	43.709,53	43.709,53	100%
motoveicolo	1.900,00	1.900,00	100%
arredamento	245.138,45	245.138,45	100%
macchine operatrici e imp. Specifici	3.120,50	3.120,50	100%
cellulari e radiomobili	13.705,05	10.964,04	80%
spese su beni di terzi per lavori	587.516,00	587.516,00	100%
migliorie beni di terzi nuovo pref.	125.681,15	<b>125.681,15</b>	100%
<b>Totale</b>		<b>1.788.015,44</b>	

calcolo per la deducibilità del 5%		
valore dei cespiti	1.788.015,44	
<b>limite di deducibilità 5%</b>	<b>89.400,77</b>	<b>B</b>

Calcolo quota di deducibilità futura

Residuo non deducibile		<b>22.881,65</b>	<b>(A - B)</b>
quota di deduz. nel 5 esercizi successivi		4.576,33	

disallineamento - imposte anticipate

anno	2022	2023	2024	2024	2026	Totale
spese di manut. Non dedotte da imputare	4.576,33	4.576,33	4.576,33	4.576,33	4.576,33	<b>22.881,65</b>
imposte anticipate (IRES 24%)	1.098,32	1.098,32	1.098,32	1.098,32	1.098,32	<b>5.491,60</b>

### 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 31.12.2021

### 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: 76;
- 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 2021, ha effettuato operazioni con parti correlate, ovvero con il comune di Gorgonzola in forza di n. 3 contratti di servizio e più precisamente

Attività gestione associata Suap: contratto di servizio anno 2021 per la gestione strumentale dello sportello Unico delle Attività Produttive

Attività gestione associata Sportello Catasto: contratto di servizio 2021 per la gestione strumentale dello sportello catastale in forma associata e servizi complementari

Attività di gestione associati SUE per la gestione strumentale dello sportello Unici dell'Edilizia

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 2021 l'amministratore unico non ha percepito nessun compenso.

Il Revisore dei conti ha percepito, per l'anno 2021, un compenso di euro 3.425,76=

L'esercizio sociale si è concluso con un utile di euro 178.064= 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 31.12.2021	Euro	178.064
Costituzione fondo di riserva (10%)	Euro	17.806
Fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista nel piano programma	Euro	160.258

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 31.12.2021 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, 18 luglio 2022

L'amministratore

(Sig. Loris Angelo Luigi Riva)