

AISEL ONLUS

Associazione per l'intervento sociale sull'emarginazione in Lombardia

Sede Legale: CORSO GARIBALDI 75 - MILANO (MI)

C.F. e P.IVA: 04949510152

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Elaborazione:

Studio Palandri Maria Nella

Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Milano

Revisore dei Conti

Piazza della Conciliazione n.5- Milano

Tel. 02-48193967 r.a. Fax 02-4812880

e-mail: palandri@mnp.it

AISEL ONLUS

Associazione per l'intervento sociale sull'emarginazione in Lombardia

Sede Legale: CORSO GARIBALDI 75 - MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese di: Milano

C.F. e numero iscrizione: 04949510152

Partita IVA: 04949510152

ALLEGATI:

1. Bilancio riclassificato CEE al 31.12.2020
2. Composizione delle voci di Bilancio al 31.12.2020
3. Bilancio di verifica analitico al 31.12.2020
4. Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2020
5. Relazione sulla Gestione al Bilancio al 31.12.2020
6. Relazione del Revisore al Bilancio al 31.12.2020
7. Conto Economico al 31.12.2020 riclassificato per margini
8. Stato Patrimoniale sintetico al 31.12.2020
9. Stato Patrimoniale al 31.12.2020 riclassificato-criterio liquidità/esigibilità
10. Check up del Bilancio al 31.12.2020 e Indicatori di Bilancio

A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Sede Legale: CORSO GARIBALDI 75 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n. 1660175

C.F. e numero iscrizione: 04949510152

Iscritta al R.E.A. n. MI 1660175

Capitale Sociale sottoscritto €: 10.329,00 Interamente versato

Partita IVA: 04949510152

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	63.475	71.842
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>63.475</i>	<i>71.842</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	338.153	355.692
2) impianti e macchinario	30.719	34.971
4) altri beni	17.516	12.125
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>386.388</i>	<i>402.788</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>449.863</i>	<i>474.630</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	70.960	80.760
<i>Totale rimanenze</i>	<i>70.960</i>	<i>80.760</i>
II - Crediti		
1) verso clienti	294.226	263.574
esigibili entro l'esercizio successivo	294.226	263.574
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) crediti tributari	2.486	201

	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	2.486	201
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater) verso altri	9.813	8.768
esigibili entro l'esercizio successivo	2.417	1.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.396	7.396
<i>Totale crediti</i>	306.525	272.543
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	193.629	197.188
2) assegni	5.294	4.397
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	198.923	201.585
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	576.408	554.888
D) Ratei e risconti	11.366	10.848
<i>Totale attivo</i>	1.037.637	1.040.366

Stato Patrimoniale Passivo

	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
A) Patrimonio netto	306.383	301.217
I - Capitale	10.329	10.329
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve		1
<i>Totale altre riserve</i>		<i>1</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	290.887	331.075
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.167	(40.188)
Totale patrimonio netto	306.383	301.217
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.254	306.506
D) Debiti		
4) debiti verso banche		30.576
esigibili entro l'esercizio successivo		30.576
5) debiti verso altri finanziatori	30.000	
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	
7) debiti verso fornitori	206.172	193.982
esigibili entro l'esercizio successivo	206.172	193.982
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	23.891	25.712
esigibili entro l'esercizio successivo	23.891	25.712
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.772	58.674
esigibili entro l'esercizio successivo	63.772	58.674
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	117.814	123.699
esigibili entro l'esercizio successivo	117.814	123.699
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti</i>	<i>441.649</i>	<i>432.643</i>
E) Ratei e risconti	1.351	
<i>Totale passivo</i>	<i>1.037.637</i>	<i>1.040.366</i>

Conto Economico

	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.663.052	2.598.329
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.510	
altri	10.612	10.483
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>14.122</i>	<i>10.483</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.677.174</i>	<i>2.608.812</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	272.347	256.833
7) per servizi	955.558	970.800
8) per godimento di beni di terzi	102.094	80.243
9) per il personale		
a) salari e stipendi	843.168	852.781
b) oneri sociali	263.440	263.306
c) trattamento di fine rapporto	62.526	61.680
e) altri costi	111	100
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.169.245</i>	<i>1.177.867</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.367	8.367
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.405	31.815
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>39.772</i>	<i>40.182</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.800	(34.500)
14) oneri diversi di gestione	123.168	156.958
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.671.984</i>	<i>2.648.383</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.190	(39.571)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	25	618

	Totali al 31/12/2020	Esercizio al 31/12/2019
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	25	618
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(23)	(617)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	5.167	(40.188)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.167	(40.188)

A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L'INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Sede legale: CORSO GARIBALDI 75 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI n. 1660175

C.F. e numero iscrizione 04949510152

Iscritta al R.E.A. n. MI 1660175

Capitale Sociale sottoscritto € 10.329,00 Interamente versato

Partita IVA: 04949510152

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>		
		Spese di manutenzione da ammortizzare	59.431
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	177.993
		F.do amm.to spese di manutenzione	(6.106)
		F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	(167.842)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	63.475
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>		
		Fabbricati civili	584.636
		F.do ammortamento fabbricati civili	(246.484)
		Arrotondamento	1
		Totale	338.153
2)	<i>Impianti e macchinario</i>		
		Impianti di condizionamento	8.898
		Impianti idrotermosanitari	21.057
		Impianti elettrici	21.620
		Impianti telefonici	1.590

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Impianti specifici	3.089
		Altri impianti e macchinari	128.849
		F.do ammort. impianti di condizionamento	(283)
		F.do ammort. impianti idrotermosanitari	(14.893)
		F.do ammortamento impianti elettrici	(9.729)
		F.do ammortamento impianti telefonici	(1.590)
		F.do ammortamento impianti specifici	(3.089)
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(124.800)
		Totale	30.719
4)	<i>Altri beni materiali</i>		
		Mobili e arredi	120.921
		Macchine d'ufficio elettroniche	50.883
		Telefonia mobile	1.382
		Autoveicoli	28.838
		Altri beni materiali	6.984
		F.do ammortamento mobili e arredi	(112.350)
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(42.850)
		F.do ammortamento autoveicoli	(28.838)
		F.do ammortamento telefonia mobile	(665)
		F.do ammortamento altri beni materiali	(6.789)
		Totale	17.516
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	70.960
		Totale	70.960
1)	<i>Crediti verso clienti</i>		
		Fatture da emettere a clienti terzi	216.119
		Clienti terzi Italia	78.103
		Partite commerciali attive da liquidare	5
		Arrotondamento	(1)
		Totale	294.226
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>		
		Ritenute subite su interessi attivi	41
		Erario c/crediti d'imposta vari	99
		Crediti d'imposta da leggi speciali	2.346

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Totale	2.486
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>		
		Depositi cauzionali per utenze	21
		Depositi cauzionali vari	7.397
		Fornitori terzi Italia	2.007
		Fornitori terzi Estero	389
		Arrotondamento	(1)
		Totale	9.813
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>		
		Banca c/c	153.430
		Posta c/c	40.199
		Totale	193.629
2)	<i>Assegni</i>		
		CASSA	5.294
		Totale	5.294
D)	<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
		Risconti attivi	11.366
		Totale	11.366

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
I -	<i>Capitale</i>		
		Capitale sociale	10.329
		Totale	10.329
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
		Utile a nuovo (con utili fino al 2016)	292.010
		Utile a nuovo (con utili fino al 2017)	1.587
		Perdita portata a nuovo	(2.710)
		Totale	290.887
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Utile d'esercizio	5.167
		Totale	5.167

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>		
		Fondo TFR	288.254
		Totale	288.254
5)	<i>Debiti verso altri finanziatori</i>		
		Finanz.a medio/lungo termine di terzi	30.000
		Totale	30.000
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>		
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	50.153
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(1.280)
		Fornitori terzi Italia	155.043
		Fornitori terzi Estero	131
		Partite commerciali passive da liquidare	2.125
		Totale	206.172
12)	<i>Debiti tributari</i>		
		Erario c/liquidazione IVA	98
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	18.488
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	5.305
		Totale	23.891
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
		INPS dipendenti	41.888
		INPS collaboratori	875
		INAIL dipendenti/collaboratori	115
		INPS c/retribuzioni differite	17.858
		Enti previdenziali e assistenziali vari	3.036
		Totale	63.772
14)	<i>Altri debiti</i>		
		Clients c/anticipaz.in nome e per conto	1.300
		Debiti v/fondi previdenza complementare	1.479
		Sindacati c/ritenute	223
		Debiti per trattenute c/terzi	722
		Personale c/retribuzioni	53.339
		Personale c/arrotondamenti	3
		Dipendenti c/retribuzioni differite	60.748

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Totale	117.814
E)	<i>RATEI E RISCOINTI</i>		
		Ratei passivi	1.351
		Totale	1.351

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Corrispettivi	1.008
		Prestazioni di servizi	2.662.030
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	14
		Totale	2.663.052
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributi in c/esercizio non imponibili	3.510
		Totale	3.510
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Arrotondamenti attivi diversi	4
		Altri ricavi e proventi imponibili	6.098
		Altri ricavi e proventi non imponibili	4.509
		Arrotondamento	1
		Totale	10.612
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acquisti materiali di consumo	819
		Acq.beni materiali per produz. servizi	241.219
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	3.151
		Cancelleria varia	4.553
		Acquisto dispositivi di sicurezza	22.604
		Arrotondamento	1
		Totale	272.347
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	1.527

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Altri servizi per la produzione	12.590
		Costi di spedizione prodotti	324
		Spese telefoniche ordinarie	7.157
		Spese telefoniche radiomobili	1.776
		Servizi telematici	295
		Energia elettrica	19.214
		Acqua potabile	3.891
		Gas	58.249
		Pulizia locali	5.004
		Spese di gestione locali	1.978
		Spese sanificazione ambiente di lavoro	2.720
		Spese manutenzione attrezzature proprie	28.561
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	675
		Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	401
		Spese manut.veic.propri aziend.non strum	57
		Consulenze tecniche	4.192
		Consulenze legali	3.440
		Consulenze afferenti diverse	631.545
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	3.681
		Altri costi per prest.di terzi affer.	1.008
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	12.546
		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	58
		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.non aff.	16.961
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	26.427
		Contrib.previd. co.co.co. afferenti	5.489
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	3.170
		Spese per alberghi e ristoranti(no rappr.)	6.175
		Spese di viaggio	5.527
		Pedaggi autostr.veicoli azien.non strum	506
		Spese postali	363
		Servizi contabili di terzi	44.749
		Premi di assicurazioni obbligatorie	17.769
		Servizi smaltimento rifiuti	5.861
		Assistenza software	170

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Costi per servizi indeducibili	3.123
		Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	3.411
		Rimborsi spese person.più di lista ded.	5.839
		Ricerca, formazione e addestramento	1.750
		Servizi di terzi mensa aziendale	3.990
		Costi per servizi generalità dipendenti	500
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	64
		Commissioni e spese bancarie	2.826
		Arrotondamento	(1)
		Totale	955.558
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		Canoni locazione immobili deducibili	36.386
		Canoni leasing veicoli aziend.deducibili	6.196
		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	50.728
		Canoni noleggio attrezzature	8.028
		Canoni per utilizzo licenze software	641
		Licenze d'uso software non capitalizzati	115
		Totale	102.094
a)	<i>Salari e stipendi</i>		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	843.168
		Totale	843.168
b)	<i>Oneri sociali</i>		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	251.676
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	5.324
		Premi INAIL	6.441
		Arrotondamento	(1)
		Totale	263.440
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	62.526
		Totale	62.526
e)	<i>Altri costi per il personale</i>		
		Altri costi per il personale dipendente	111
		Totale	111
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Amm.to civil.spese manut.da ammort.	1.783
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	6.584
		Totale	8.367
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
		Amm.to civilistico fabbricati civili	17.539
		Amm.civilistico imp.di condizionamento	208
		Amm.civilistico imp.idrotermosanitari	3.159
		Amm.to civilistico impianti elettrici	2.162
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	4.257
		Amm.to civilistico mobili e arredi	2.169
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.566
		Amm.to civilistico telefonia mobile	276
		Amm.to civilistico altri beni materiali	69
		Totale	31.405
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(70.960)
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	80.760
		Totale	9.800
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
		Altre spese automezzi	5.374
		Valori bollati	277
		IVA indetraibile	82.094
		Diritti camerati	18
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	9.001
		Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	1.596
		Sanzioni, penalità e multe	1.394
		Contributi associativi versati	1.030
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.584
		Arrotondamenti passivi diversi	2
		Carb.e lubr.veic.az.non strum.(no prod)	11.432
		Costi e spese diverse	9.366
		Totale	123.168
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020
		Interessi attivi su c/c bancari	2
		Totale	2
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>		
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	25
		Totale	25
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Conto economico	5.167
		Totale	5.167

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
03		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	250.394,45	23		CAPITALE E RISERVE	10.329,14
03.01		COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAME	12.970,86	23.01		CAPITALE E RISERVE	10.329,14
03.01.07		Costi di impianto e di ampliamento	12.970,86	23.01.01		Capitale sociale	10.329,14
03.05		SPESE PLURIENNALI	237.423,59	23.01.01.01		Capitale sociale	10.329,14
03.05.05		Spese di manutenzione da ammortizz	59.431,00	25		RISULTATI DELL'ESERCIZIO	293.596,73
03.05.07		Spese manut.su beni di terzi da ammo	177.992,59	25.01		RISULTATI PORTATI A NUOVO	293.596,73
05		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	981.640,18	25.01.01		Utile portato a nuovo	293.596,73
05.01		TERRENI E FABBRICATI	584.636,32	25.01.01.01		Utile a nuovo (con utili fino al 2016)	292.009,70
05.01.05		Fabbricati civili	584.636,32	25.01.01.07		Utile a nuovo (con utili fino al 2017)	1.587,03
05.03		IMPIANTI E MACCHINARI	185.103,34	29		FONDO TFR	288.253,88
05.03.01		Impianti di condizionamento	8.898,35	29.01		FONDO TFR	288.253,88
05.03.03		Impianti idrotermosanitari	21.057,00	29.01.01		Fondo TFR	288.253,88
05.03.05		Impianti elettrici	21.620,39	31		FINANZIAMENTI DI TERZI	30.000,00
05.03.07		Impianti telefonici	1.590,00	31.03		MUTUI E FINANZIAMENTI	30.000,00
05.03.09		Impianti specifici	3.088,90	31.03.13		Finanz.a medio/lungo termine di terzi	30.000,00
05.03.51		Altri impianti e macchinari	128.848,70	33		DEBITI COMMERCIALI	203.776,79
05.05		ATTREZZATURE INDUSTRIALI E CO	2.892,56	33.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA RICEV	48.873,06
05.05.51		Attrezzatura varia e minuta	2.892,56	33.01.01		Fatture da ricevere da fornitori terzi	50.152,78
05.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIA	209.007,96	33.01.09		Note credito da ricevere da forn.iterzi	1.279,72-
05.07.01		Mobili e arredi	120.920,98	33.03		FORNITORI	152.778,73
05.07.05		Macchine d'ufficio elettroniche	50.882,82	33.03.01		Fornitori terzi Italia	153.036,73
05.07.07		Telefonia mobile	1.382,02	33.03.03		Fornitori terzi Estero	258,00-
05.07.15		Autoveicoli	28.837,68	33.13		PARTITE PASSIVE DA LIQUIDARE	2.125,00
05.07.51		Altri beni materiali	6.984,46	33.13.01		Partite commerciali passive da liquidare	2.125,00
09		RIMANENZE	70.960,00	35		CONTI ERARIALI	23.890,74
09.01		RIMANENZE DI MAGAZZINO	70.960,00	35.01		ERARIO C/IVA	98,15
09.01.13		Riman. mat.prime, sussid. e di consur	70.960,00	35.01.11		Erario c/liquidazione IVA	98,15
11		CREDITI COMMERCIALI	294.226,31	35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	23.792,59
11.01		FATTURE/NOTE CREDITO DA EMET	216.119,48	35.03.01		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass	18.487,69
11.01.01		Fatture da emettere a clienti terzi	216.119,48	35.03.05		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	5.304,90
11.03		CLIENTI	78.101,83	37		ENTI PREVIDENZIALI	65.250,78
11.03.01		Clienti terzi Italia	78.101,83	37.01		ENTI PREVIDENZIALI	65.250,78
11.13		PARTITE ATTIVE DA LIQUIDARE	5,00	37.01.01		INPS dipendenti	41.888,03
11.13.01		Partite commerciali attive da liquidare	5,00	37.01.03		INPS collaboratori	875,35
15		CREDITI VARI	6.117,66	37.01.05		INAIL dipendenti/collaboratori	114,68
15.05		CREDITI VARI V/TERZI	6.117,66	37.01.13		INPS c/retribuzioni differite	17.858,45
15.05.01		Depositi cauzionali per utenze	21,14	37.01.19		Debiti v/fondi previdenza complement	1.478,71
15.05.03		Depositi cauzionali vari	7.396,52	37.01.51		Enti previdenziali e assistenziali vari	3.035,56
15.05.09		Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	1.300,00-	39		ALTRI DEBITI	115.035,60
19		DISPONIBILITA' LIQUIDE	198.922,33	39.05		DEBITI VARI	944,94
19.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	193.628,53	39.05.07		Sindacati c/ritenute	223,22
19.01.01		Banca c/c	153.429,28	39.05.17		Debiti per trattate c/terzi	721,72
19.01.03		Posta c/c	40.199,25	39.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	114.090,66
19.03		CASSA	5.293,80	39.07.01		Personale c/retribuzioni	53.339,30
19.03.01		CASSA	5.293,80	39.07.07		Personale c/arrotondamenti	3,07
21		RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.366,26	39.07.09		Dipendenti c/retribuzioni differite	60.748,29
21.01		RATEI E RISCONTI ATTIVI	11.366,26	41		FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILI	782.171,71
21.01.03		Risconti attivi	11.366,26	41.01		FONDI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IM	186.919,01
25		RISULTATI DELL'ESERCIZIO	2.710,03	41.01.07		F.do amm.to costi di impianto e amplia	12.970,86
25.01		RISULTATI PORTATI A NUOVO	2.710,03	41.01.25		F.do amm.to spese di manutenzione	6.106,35
25.01.03		Perdita portata a nuovo	2.710,03	41.01.27		F.do amm.to spese di manut.beni di te	167.841,80
35		CONTI ERARIALI	2.486,11	41.03		FONDI AMMORTAMENTO FABBRICA	246.483,82

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
35.03		ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	0,22	41.03.01		F.do ammortamento fabbricati civili	246.483,82
35.03.15		Erario c/imposte sostitutive su TFR	0,22	41.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI	154.384,70
35.05		ERARIO C/RIT. SUBITE E CREDITI D	2.485,89	41.05.01		F.do ammort. impianti di condizionam	283,48
35.05.01		Ritenute subite su interessi attivi	40,76	41.05.03		F.do ammort. impianti idrotermosanita	14.892,84
35.05.11		Erario c/crediti d'imposta vari	99,13	41.05.05		F.do ammortamento impianti elettrici	9.729,18
35.05.15		Crediti d'imposta da leggi speciali	2.346,00	41.05.07		F.do ammortamento impianti telefonici	1.590,00
				41.05.09		F.do ammortamento impianti specifici	3.088,90
				41.05.51		F.do ammort. altri impianti e macchin	124.800,30
				41.07		FONDI AMMORT.ATTREZZ.INDUSTRI	2.892,56
				41.07.03		F.do ammort. attrezzatura varia e min	2.892,56
				41.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BE	191.491,62
				41.09.01		F.do ammortamento mobili e arredi	112.350,05
				41.09.05		F.do amm.macchine d'ufficio elettronici	42.849,88
				41.09.09		F.do ammortamento autoveicoli	28.837,70
				41.09.11		F.do ammortamento telefonia mobile	665,03
				41.09.51		F.do ammortamento altri beni materia	6.788,96
				45		RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.350,54
				45.01		RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.350,54
				45.01.01		Ratei passivi	1.350,54
		Totale Attivita'	1.818.823,33			Totale Passivita'	1.813.655,91
						Utile del periodo	5.167,42
						Totale a pareggio	1.818.823,33

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
51		VARIAZ. RIMANENZE INIZIALI	80.760,00	47		RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRE	2.663.051,99
51.01		RIMANENZE INIZIALI	80.760,00	47.07		CORRISPETTIVI	1.008,30
51.01.13		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consum	80.760,00	47.07.01		Corrispettivi	1.008,30
55		ACQUISTI DI BENI	272.346,81	47.11		RICAVI DA PRESTAZIONI	2.662.029,70
55.01		ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RI	819,48	47.11.03		Prestazioni di servizi	2.662.029,70
55.01.05		Acquisti materiali di consumo	819,48	47.21		SOPRAVVENIENZE ATTIVE RICAVI ES	13,99
55.03		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI S	241.219,78	47.21.01		Sopravvenienze attive ricavi es. prec.	13,99
55.03.01		Acq.beni materiali per produz. servizi	241.219,78	47.21.01.01		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	13,99
55.07		ACQUISTI DIVERSI	30.307,55	49		VARIAZ.RIM.FINALI E COSTRUZIONI II	70.960,00
55.07.01		Acquisto beni strumentali inf.516,46	3.150,64	49.01		RIMANENZE FINALI	70.960,00
55.07.01.01		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	3.150,64	49.01.13		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consum	70.960,00
55.07.17		Cancelleria varia	4.553,11	53		ALTRI RICAVI E PROVENTI	14.121,58
55.07.29		Acquisto dispositivi di sicurezza	22.603,80	53.01		PROVENTI DIVERSI	14.121,58
57		ACQUISTI DI SERVIZI	143.960,61	53.01.23		Contributi in conto esercizio	3.510,00
57.01		SERVIZI PER LA PRODUZIONE	14.117,46	53.01.23.05		Contributi in c/esercizio non imponibili	3.510,00
57.01.01		Lavorazioni di terzi	1.527,00	53.01.29		Arrotondamenti attivi diversi	3,82
57.01.01.03		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	1.527,00	53.01.51		Altri ricavi e proventi	10.607,76
57.01.51		Altri servizi per la produzione	12.590,46	53.01.51.01		Altri ricavi e proventi imponibili	6.098,36
57.01.51.01		Altri servizi per la produzione	12.590,46	53.01.51.03		Altri ricavi e proventi non imponibili	4.509,40
57.03		COSTI ACCESSORI PER VENDITE	324,27	73		PROVENTI FINANZIARI	1,61
57.03.07		Costi di spedizione prodotti	324,27	73.13		PROVENTI FINANZIARI VARI	1,61
57.09		COSTI PER UTENZE	100.283,10	73.13.09		Interessi attivi su c/c bancari	1,61
57.09.01		Spese telefoniche ordinarie	7.156,90				
57.09.01.01		Spese telefoniche ordinarie	7.156,90				
57.09.03		Spese telefoniche radiomobili	1.775,57				
57.09.07		Servizi telematici	294,97				
57.09.13		Energia elettrica	19.214,15				
57.09.13.01		Energia elettrica	19.214,15				
57.09.17		Acqua potabile	3.890,76				
57.09.19		Gas	58.249,09				
57.09.21		Pulizia locali	5.004,00				
57.09.23		Spese di gestione locali	1.977,66				
57.09.31		Spese sanificazione ambiente di lavoro	2.720,00				
57.11		MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTR	29.235,78				
57.11.03		Spese manutenzione attrezzature propr	28.560,70				
57.11.11		Canoni manutenzione attrezzature prop	675,08				
59		GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	5.831,06				
59.01		ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.373,60				
59.01.07		Altre spese automezzi	5.373,60				
59.03		ESERCIZIO AUTOVETTURE E ALTRI V	457,46				
59.03.03		Premi assicurazioni veicoli	400,80				
59.03.03.05		Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	400,80				
59.03.15		Spese manutenzione veicoli propri	56,66				
59.03.15.11		Spese manut.veic.propri aziend.non str	56,66				
61		PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPEN	705.347,94				
61.01		PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMI	673.431,77				
61.01.03		Consulenze tecniche	4.192,41				
61.01.05		Consulenze legali	3.440,00				
61.01.11		Consulenze/prestazioni diverse	631.545,20				
61.01.11.01		Consulenze afferenti diverse	631.545,20				
61.01.15		Rimb.spese lavorat.autonomi	3.681,17				
61.01.15.01		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	3.681,17				
61.01.17		Altri costi per prestazioni di terzi	1.008,11				

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
61.01.17.01		Altri costi per prest.di terzi affer.	1.008,11				
61.01.19		Contributi cassa previdenza lav.autonom	12.604,08				
61.01.19.01		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	12.546,48				
61.01.19.03		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	57,60				
61.01.21		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.	16.960,80				
61.01.21.03		Lav.aut.occas/assoc.in partecip.non aff	16.960,80				
61.03		ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO	31.916,17				
61.03.01		Compensi/rimborsi co.co.co.	26.426,90				
61.03.01.01		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	26.426,90				
61.03.07		Contributi previdenziali co.co.co.	5.489,27				
61.03.07.01		Contrib.previd. co.co.co. afferenti	5.489,27				
63		SPESE AMMIN.,COMM. E DI RAPPRES	87.688,30				
63.01		SPESE COMMERCIALI E DI VIAGGIO	15.377,89				
63.01.01		Pubblicità, inserzioni e affissioni	3.169,80				
63.01.01.01		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	3.169,80				
63.01.09		Spese per alberghi e ristoranti	6.175,25				
63.01.09.01		Spese per alberghi e ristoranti(no rappr	6.175,25				
63.01.13		Spese di viaggio	5.527,11				
63.01.15		Pedaggi autostradali veicoli	505,73				
63.01.15.09		Pedaggi autostr.veicoli azien.non strum	505,73				
63.05		SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	72.310,41				
63.05.01		Spese postali	362,72				
63.05.07		Servizi contabili di terzi	44.748,89				
63.05.15		Premi di assicurazioni obbligatorie	17.768,76				
63.05.19		Servizi smaltimento rifiuti	5.860,58				
63.05.23		Valori bollati	276,86				
63.05.25		Assistenza software	170,00				
63.05.31		Costi per servizi indeducibili	3.122,60				
65		COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	102.093,85				
65.01		GESTIONE IMMOBILI	36.386,04				
65.01.05		Canoni locazione immobili	36.386,04				
65.01.05.01		Canoni locazione immobili deducibili	36.386,04				
65.03		LOCAZ. E CANONI AUTOV. E ALTRI VEICOLI	56.923,96				
65.03.01		Canoni leasing veicoli	6.196,27				
65.03.01.01		Canoni leasing veicoli aziend.deducibili	6.196,27				
65.03.05		Canoni/spese access.nolegg.veicoli	50.727,69				
65.03.05.01		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	50.727,69				
65.05		LOCAZIONI E CANONI IMPIANTI E ATTREZZATURE	8.028,18				
65.05.15		Canoni noleggio attrezzature	8.028,18				
65.07		CANONI E LICENZE SOFTWARE	755,67				
65.07.01		Canoni per utilizzo licenze software	640,67				
65.07.03		Licenze d'uso software non capitalizzati	115,00				
67		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.184.798,26				
67.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	1.169.133,51				
67.01.01		Retribuzioni lorde	843.167,60				
67.01.01.01		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	843.167,60				
67.01.03		Contributi INPS	251.675,55				
67.01.03.01		Contributi INPS dipendenti ordinari	251.675,55				
67.01.07		Quote TFR dipendenti	62.525,81				
67.01.07.01		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	62.525,81				
67.01.09		Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	5.323,67				
67.01.09.01		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	5.323,67				
67.01.11		Premi INAIL	6.440,88				

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2020

CONTO ECONOMICO

COSTI

RICAVI

Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo finale
67.03		COSTI DIVERSI PERSONALE DIPEND	15.664,75				
67.03.01		Rimborsi chilometrici dipendenti	3.411,23				
67.03.01.01		Rimborsi chilometrici dipend.ordinari	3.411,23				
67.03.07		Rimborsi spese personale a piè di lista	5.838,67				
67.03.07.01		Rimborsi spese person.piè di lista ded.	5.838,67				
67.03.13		Ricerca, formazione e addestramento	1.750,00				
67.03.17		Servizi di terzi mensa aziendale	3.989,93				
67.03.23		Costi per servizi generalità dipendenti	500,00				
67.03.25		Visite mediche periodiche ai dipendenti	64,28				
67.03.51		Altri costi per il personale dipendente	110,64				
71		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	117.517,58				
71.01		ONERI TRIBUTARI	91.113,22				
71.01.01		IVA indetraibile	82.094,22				
71.01.05		Diritti camerali	18,00				
71.01.13		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	9.001,00				
71.03		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	26.404,36				
71.03.01		Spese, perdite e sopravvenienze passiv	1.595,78				
71.03.01.01		Spese, perdite e sopravv.passive deduc	1.595,78				
71.03.03		Sanzioni, penalità e multe	1.393,91				
71.03.07		Contributi associativi	1.030,00				
71.03.07.01		Contributi associativi versati	1.030,00				
71.03.11		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.584,20				
71.03.17		Arrotondamenti passivi diversi	1,53				
71.03.19		Carbur.e lubrif.(no costi produz.)	11.432,46				
71.03.19.01		Carb.e lubr.veic.az.non strum.(no prod)	11.432,46				
71.03.51		Costi e spese diverse	9.366,48				
75		ONERI FINANZIARI	2.851,47				
75.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	2.826,47				
75.01.07		Commissioni e spese bancarie	2.826,47				
75.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	25,00				
75.03.09		Interessi passivi su finanziam. di terzi	25,00				
80		AMMORTAMENTI	39.771,88				
80.05		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MAT	31.405,34				
80.05.01		Amm.to civilistico fabbricati civili	17.539,09				
80.05.07		Amm.civilistico imp.di condizionamento	208,48				
80.05.09		Amm.civilistico imp.idrotermosanitari	3.158,55				
80.05.11		Amm.to civilistico impianti elettrici	2.162,04				
80.05.21		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	4.257,31				
80.05.27		Amm.to civilistico mobili e arredi	2.168,77				
80.05.31		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.565,69				
80.05.37		Amm.to civilistico telefonia mobile	276,41				
80.05.51		Amm.to civilistico altri beni materiali	69,00				
80.07		AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMM	8.366,54				
80.07.25		Amm.to civil.spese manut.da ammort.	1.782,93				
80.07.31		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	6.583,61				
		Totale Costi	2.742.967,76			Totale Ricavi	2.748.135,18
		Utile del periodo	5.167,42				
		Totale a pareggio	2.748.135,18				

A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Sede legale: CORSO GARIBALDI 75 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione 04949510152

Iscritta al R.E.A. n. MI 1660175

Capitale Sociale sottoscritto € 10.329,14 Interamente versato

Partita IVA: 04949510152

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

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, 3° comma 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 del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. 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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 c.c.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

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

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

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.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, e precisamente:

- Spese incrementative fabbricati in comodato d'uso: 3%;
- Impianti e macchinari: 15%;
- Altri beni: mobili e arredi 12% - macchine ufficio 20% - automezzi in uso agli operatori 25%.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali si specifica che sono costituiti da fabbricati civili; si precisa inoltre che gli stessi sono stati regolarmente assoggettati ad ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al loro 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.

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 esposti in bilancio al valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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

Stato Patrimoniale Attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
altre	237.424	165.582	71.842	-	-	8.367	63.475
Totale	237.424	165.582	71.842	-	-	8.367	63.475

Nella tabella sono specificate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio 2020. Si specifica che nell'esercizio precedente erano state sostenute spese di manutenzione su immobili per lavori di pavimentazione e scavo e formazione di due pozzi perdenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella si evidenziano le variazioni avvenute nell'esercizio 2020 nelle immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
terreni e fabbricati	584.636	228.945	355.692	-	-	17.539	338.153
impianti e macchinario	179.569	144.598	34.971	5.534	-	9.786	30.719
altri beni	199.537	187.412	12.125	9.471	-	4.080	17.516
Totale	963.742	560.955	402.788	15.005	-	31.405	386.388

Si specifica che nel corso dell'esercizio 2020 gli incrementi di immobilizzazioni materiali sono stati dovuti principalmente all'installazione di un impianto di condizionamento e di macchine d'ufficio elettroniche, quali computer.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

- ✓ quota interessi competenza anno 2020: euro 224.=
- ✓ valore attuale della quota capitale residua a scadere: euro 2.716.=.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	80.760	70.960	-	-	80.760	70.960	9.800-	12-
Totale	80.760	70.960	-	-	80.760	70.960	9.800-	12-

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	182.830	216.204	-	-	182.915	216.119	33.289	18
	Clienti terzi Italia	80.744	2.446.780	-	-	2.449.421	78.103	2.641-	3-
	Clienti terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	5	-	-	-	5	5	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	263.574	2.662.989	-	-	2.632.336	294.226	30.652	
<i>crediti tributari</i>									
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su corrispettivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acquisti intracomunitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute su altri redditi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	47	707	-	-	754	-	47-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	40	-	-	-	-	40	-	-
	Erario c/crediti	113	275	-	-	289	99	14-	12-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	d'imposta vari								
	Crediti d'imposta da leggi speciali	-	3.510	-	-	1.164	2.346	2.346	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	200	4.492	-	-	2.207	2.486	2.286	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	491	-	-	491	-	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	21	-	-	-	-	21	-	-
	Depositi cauzionali vari	7.397	-	-	-	-	7.397	-	-
	Personale c/arrotondamenti	1	26	-	-	27	-	1-	100-
	Fornitori terzi Italia	1.005	45.550	-	-	44.548	2.007	1.002	100
	Fornitori terzi Estero	344	1.398	-	-	1.353	389	45	13
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	8.768	47.465	-	-	46.419	9.813	1.045	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	263.574	2.662.988	-	-	2.632.335	1-	294.226	30.652	12
crediti tributari	200	4.492	-	-	2.207	1	2.486	2.286	1.143
verso altri	8.768	47.464	-	-	46.419	-	9.813	1.045	12
Totale	272.542	2.714.943	-	-	2.680.960	-	306.525	33.983	12

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia
verso clienti	294.226
Importo esigibile entro l'es. successivo	294.226
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
crediti tributari	2.486
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.486

Descrizione	Italia
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
verso altri	9.813
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.417
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	7.396
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	141.048	3.642.011	-	-	3.629.629	153.430	12.382	9
	Posta c/c	56.141	24.125	-	-	40.066	40.200	15.941-	28-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	197.189	3.666.136	-	-	3.669.695	193.629	3.560-	
<i>assegni</i>									
	CASSA	4.398	178.691	-	-	177.793	5.296	898	20
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	4.398	178.691	-	-	177.793	5.294	896	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	197.189	3.666.136	-	-	3.669.695	1-	193.629	3.560-	2-
assegni	4.398	178.690	-	-	177.793	1-	5.294	896	20
Totale	201.587	3.844.826	-	-	3.847.488	2-	198.923	2.664-	1-

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	10.848	11.366	-	-	10.848	11.366	518	5

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	10.848	11.366	-	-	10.848	11.366	518	5

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	11.366
	Totale	11.366

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2020 non esistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Stato Patrimoniale Passivo

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

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Movimenti del Patrimonio Netto

Dettaglio altre riserve

Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro consistenza iniziale, dello scostamento avvenuto nel corso dell'esercizio 2020, della consistenza finale e della conseguente variazione assoluta ed in percentuale.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Capitale	10.329	-	-	-	-	10.329

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Varie altre riserve		-	-	-	-	
Utili (perdite) portati a nuovo	333.785		-	-	(40.188)	293.597
Utile (perdita) dell'esercizio	5.167		-	-		5.167
Totale	349.281		-	-	(40.188)	309.093

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	306.506	62.526	80.778	288.254
Totale	306.506	62.526	80.778	288.254

Debiti

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale
debiti verso banche	30.576	912.050	-	-	942.626	-	-
debiti verso altri finanziatori	-	30.000	-	-	-	-	30.000
debiti verso fornitori	193.983	1.047.853	-	-	1.035.662	2-	206.172
debiti tributari	25.712	182.735	-	-	184.557	1	23.891
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.673	437.445	-	-	432.347	1	63.772
altri debiti	123.700	1.153.637	-	-	1.159.522	1-	117.814
Totale	432.644	3.763.720	-	-	3.754.713	1-	441.649

Dettaglio debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante; si rileva l'accensione di un finanziamento presso terzi pari ad euro 30.000.=.

Dettaglio altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso altri finanziatori	30.000	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	30.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	206.172	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	206.172	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	23.891	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	23.891	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.772	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	63.772	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	117.814	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	117.814	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale
Ratei e risconti	-	1.351	-	-	-	1.351
Totale	-	1.351	-	-	-	1.351

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	1.351
	Totale	1.351

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'articolo 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.

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.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti sono da riferirsi al credito di imposta per sanificazione e dispositivi di protezione ricevuto ai sensi dell'art. 125 DL. 34/2020 e di importo pari ad euro 3.510.=

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Corrispettivi	1.008	1.008	-	-	-
	RETTE COMUNITARIE	2.139.565	2.139.565	-	-	-
	PRESTAZIONI	325.513	325.513	-	-	-
	CONSULTORIO	196.952	196.952	-	-	-
	Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	14	14	-	-	-
	Totale	2.663.052	2.663.052	-	-	-

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.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi su finanziam. di terzi	-25	-	-	-
	Totale	-25	-	-	-

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

Ricavo 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.

Costi 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

Come è noto, per gli enti come il nostro che sono ONLUS ai fini dell'imposta sul reddito, sono agevolati i proventi derivanti dalle attività istituzionali, cioè quelle volte al perseguimento di esclusive finalità di solidarietà sociale, in quanto lo svolgimento di queste attività non costituisce esercizio di attività commerciali.

Inoltre, i proventi derivanti dall'esercizio delle attività direttamente connesse a quelle istituzionali non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che non sussistono fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Si specifica inoltre che l'emergenza sanitaria da Covid-19 non ha generato per quanto riguarda la nostra associazione una situazione tanto grave da impattare negativamente sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.167	(40.188)
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(attivi)	23	617
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.190	(39.571)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.772	40.182

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	55.244	53.521
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>95.016</i>	<i>93.703</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	100.206	54.132
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.800	(34.500)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(30.652)	(13.398)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.190	(11.890)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(518)	(2.497)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.351	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.938)	6.208
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(13.767)</i>	<i>(56.077)</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	86.439	(1.945)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23)	(617)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)	(73.497)	(6.370)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(73.520)</i>	<i>(6.987)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.919	(8.932)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.005)	(9.258)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(28.548)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.005)	(37.806)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(30.576)	30.576
Accensione finanziamenti	30.000	
(Rimborso finanziamenti)		(975)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(576)	29.601
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.662)	(17.137)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	197.188	212.200
Assegni	4.397	6.522
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	201.585	218.722
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	193.629	197.188
Assegni	5.294	4.397
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	198.923	201.585
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad euro 5.167.=, come segue:

euro 2.710.= a copertura delle perdite pregresse;

euro 2.457.= alla riserva di utili a nuovo;

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2020 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

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Palermo Raffaele

A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Sede legale: CORSO GARIBALDI 75 MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

C.F. e numero iscrizione: 04949510152

Iscritta al R.E.A. n. MI 1660175

Capitale Sociale sottoscritto € 10.329,14 Interamente versato

Partita IVA: 04949510152

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un utile pari ad euro 5.167.=

Nell'anno 2020 il nostro bilancio evidenzia l'utile prima riportato.

Chiudiamo con un fatturato di € **2.748.135,18** e con costi per € **2.742.967,76**.

I ricavi per prestazioni socio-sanitarie sono di € **2.662.029,70**, abbiamo rispetto allo scorso anno, in cui i ricavi erano stati di € **2.597.129,20** un aumento delle entrate per € **64.900,5**, ascrivibili ai maggiori incassi per le attività cliniche nel Consultorio di Castellanza che realizza un aumento delle entrate di € **40.217,86**, con un fatturato complessivo di € **203.471,06**. Nel 2019 avevamo chiuso con un fatturato di € **163.253,20**. E' un incremento notevole, che conferma il trend di crescita positiva degli ultimi anni, nonostante la grave crisi dovuta all'epidemia da Covid che per alcuni mesi ci ha penalizzato, vi ricordo che nel 2018 avevamo chiuso con € **102.492,40**. Nel giro di tre anni abbiamo realizzato il raddoppio del fatturato e siamo quasi al pareggio, con una lieve perdita di € **1.073,28**, che è tollerabile perché essendo noi una Associazione senza fini di lucro, non possiamo e non dobbiamo mirare a realizzare alti profitti, tutto ciò che eccederà in futuro dovremo reinvestirlo. La Comunità Psichiatrica ha raggiunto gli obiettivi stabiliti dal contratto regionale, riuscendo a diminuire i costi complessivi per circa € **20.000**, aumentando l'utile rispetto allo scorso anno. Le attività di Tutela Minori nel distretto di Tradate e di Azzate chiudono con un utile, rispettivamente, la prima di circa € **14.000** e la seconda di € **16.000**, contribuendo in tal senso alla gestione complessiva dell'Ente per più di € **30.000**. Siamo così riusciti, con i risultati prima descritti, a colmare la perdita accumulata nel 2019 che era di circa € **40.000**, ottenendo un margine di utile da destinare a copertura delle perdite pregresse e per la riserva di utili a nuovo.

Le Comunità per l'AIDS "Le Robinie" e "Le Ginestre" chiudono con un fatturato di € **861.928,81** e una leggera perdita di € **803,18**. C'è stato un incremento di circa € **30.000** ma a fronte di un aumento del costo del lavoro di circa € **22.000** e delle spese generali di circa € **16.000**, tali cifre non sono ancora confortanti e sufficienti a mettere al riparo le strutture. Ci aspettavamo, dopo l'attivazione di nuovi posti di degenza, di ottenere risultati che avrebbero consentito di mettere in sicurezza i posti di lavoro e le prestazioni assistenziali. Da molti anni le strutture per l'AIDS non concorrono nel finanziamento delle spese generali e gestionali del nostro Ente. L'attuale situazione clinica è caratterizzata da una progressiva e costante cronicizzazione delle patologie derivanti dall'infezione virale da HIV, i farmaci permettono di

contenere la malattia, qualora si mantenga un regime di vita regolare e si assumano le terapie con costanza. Purtroppo i pazienti da noi assistiti arrivano già compromessi e provati da malattie opportunistiche gravi, conseguenti a un regime di vita precaria, durante il quale hanno fatto uso di sostanze stupefacenti e/o alcol, senza assumere con regolarità le terapie farmacologiche. Ricoveriamo utenti affetti da malattie opportunistiche gravi, legate all' AIDS, che necessitano di cure assistenziali costanti da parte di personale OSS e infermieri, che in molti casi per malattie neurologiche hanno subito un decadimento funzionale e cognitivo, e hanno un'età media superiore ai cinquant'anni. La Convenzione in essere con l'ATS Insubria che risale come impostazione ai primi anni del 2000, non ha ancora recepito i cambiamenti intervenuti nell'ultimo decennio, e contempla standard assistenziali obsoleti e inadeguati, come il numero eccessivo di ore educative a scapito dell'assistenza infermieristica e medica. Abbiamo cercato di supplire con mezzi nostri a tali carenze ma ci siamo dovuti caricare di nuovi e onerosi impegni per il personale e per i presidi sanitari, riuscendo solo in parte ad arginare i costi. Da anni in Regione Lombardia ci promettono un nuovo regime di accreditamento con revisione delle rette e della dotazione organica, ma ad oggi non ci sono state iniziative concrete in tale direzione. I membri del Consiglio Direttivo ritengono opportuno pensare ad una trasformazione, valutando l'utilizzo delle attuali strutture comunitarie con scopi sanitari e assistenziali diversi, accreditabili e a contratto. Chiedono pertanto all' Assemblea di avere il mandato per poter avviare una nuova progettualità nel rispetto degli scopi statuari.

Lo scorso anno e quello in corso sono stati estremamente difficili, in seguito al diffondersi dell'epidemia di Covid, abbiamo dovuto, dopo un periodo di tregua nell'estate scorsa, affrontare l'autunno, l' inverno e la primavera con la costante preoccupazione e l'allarme per il diffondersi dell'epidemia, in attesa della campagna vaccinale. Abbiamo mantenuto un rigoroso regime di controllo di tutte le strutture, evitando l'ingresso di estranei nelle Comunità e riducendo le visite dei parenti, effettuandole in alcuni rari casi a distanza con l'uso di mascherine. Sono stati forniti al personale tutti i presidi sanitari necessari ad evitare il contagio e il contatto diretto con gli ospiti e i colleghi, sono stati inoltre somministrati test rapidi con cadenza periodica e nei casi incerti siamo ricorsi ai tamponi molecolari. Possiamo oggi affermare con soddisfazione che nessun ospite si è ammalato di Covid, e anche fra il personale vi sono stati pochi casi di contrazione del virus, e non dovuti a contatti sul lavoro, a parte un caso nelle strutture per l'AIDS di contatto fra due OSS, di cui uno è risultato positivo e si è ammalato nella primavera 2020. Attualmente tutti gli ospiti delle nostre strutture sono stati vaccinati, tranne una paziente delle strutture per l'AIDS, anche gli operatori si sono sottoposti al vaccino, tranne tre giudicati inidonei dal medico del lavoro, e attualmente posti in ferie forzate. Siamo convinti che la campagna vaccinale, in atto nel paese, ci potrà condurre fuori dall'emergenza, e se agiremo con prudenza, mantenendo le necessarie misure di prevenzione, fra pochi mesi potremo ritornare in una condizione di normalità. Siamo consapevoli che ancora vi sono molte situazioni rischiose, dovute alle varianti del virus, per cui non possiamo eliminare le precauzioni fondamentali come l'uso di mascherine, la costante sanificazione degli ambienti e l'igiene personale, pertanto le aperture delle strutture saranno progressive e commisurate agli indici di contagio.

Previsioni anno 2021

Gli obiettivi di bilancio preventivo dell'anno 2020 sono stati raggiunti e abbiamo riportato il nostro bilancio in attivo, dobbiamo risolvere i problemi delle strutture per l'AIDS e ci impegneremo per trovare le soluzioni.

Nel bilancio previsionale per il 2021 stimiamo di poter conseguire i seguenti obiettivi:

- Mantenimento dell'attuale equilibrio fra entrate e uscite, aumentando i margini di utile per poterli destinare a nuove iniziative, all'acquisto di strumentazione e arredi. Mantenimento del budget del 2020, riguardo le spese correnti e ordinarie (farmaci, derrate alimentari etc.), impegnandoci per ottenere risparmi, in particolare per le utenze di elettricità, gasolio e telefoniche. Il budget per stipendi e compensi professionali può essere riconfermato, con la raccomandazione di non oltrepassarlo ma eventualmente ridurlo. Gli attuali costi del lavoro sono infatti il frutto di una attenta programmazione, onde evitare aumenti incontrollati. Una delle voci di spesa che contiamo di ridurre in modo notevole è legata ai presidi di prevenzione (guanti, camici, detersivi per sanificazione, mascherine e altro) e ai conseguenti rifiuti speciali, quando usciremo dall'emergenza.
- **Obiettivi prioritari:** Aumento degli introiti nelle Comunità per l'AIDS per circa € 50.000. Nella struttura Psichiatrica raggiungimento degli obiettivi di budget, stabiliti dalla Regione Lombardia. Contenimento dei costi per il personale dipendente e i collaboratori, e per le spese ordinarie e straordinarie. Incremento delle attività sanitarie e sociali nel Consultorio di Castellanza, con l'avvio di nuove offerte di assistenza e cura e conseguente aumento delle entrate.
- **Spese straordinarie :** Abbiamo stimato una spesa complessiva di circa € 50.000, per acquisti e manutenzione, così ripartiti: Consultorio Castellanza € 10.000 per strumenti di diagnosi medica – Comunità di Marchirolo : Acquisto di un nuovo Gruppo Elettrogeno in sostituzione dell'attuale ormai obsoleto e inadeguato per le esigenze energetiche delle strutture € 20.000. Altri € 20.000 saranno destinati a lavori di manutenzione straordinaria e acquisto e rinnovo arredi.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	580.378	55,93 %	558.340	53,67 %	22.038	3,95 %
Liquidità immediate	198.923	19,17 %	201.585	19,38 %	(2.662)	(1,32) %
Disponibilità liquide	198.923	19,17 %	201.585	19,38 %	(2.662)	(1,32) %
Liquidità differite	310.495	29,92 %	275.995	26,53 %	34.500	12,50 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	299.129	28,83 %	265.147	25,49 %	33.982	12,82 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	11.366	1,10 %	10.848	1,04 %	518	4,78 %
Rimanenze	70.960	6,84 %	80.760	7,76 %	(9.800)	(12,13) %
IMMOBILIZZAZIONI	457.259	44,07 %	482.026	46,33 %	(24.767)	(5,14) %
Immobilizzazioni immateriali	63.475	6,12 %	71.842	6,91 %	(8.367)	(11,65) %
Immobilizzazioni materiali	386.388	37,24 %	402.788	38,72 %	(16.400)	(4,07) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	7.396	0,71 %	7.396	0,71 %		
TOTALE IMPIEGHI	1.037.637	100,00 %	1.040.366	100,00 %	(2.729)	(0,26) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	731.254	70,47 %	739.149	71,05 %	(7.895)	(1,07) %
Passività correnti	413.000	39,80 %	432.643	41,59 %	(19.643)	(4,54) %
Debiti a breve termine	411.649	39,67 %	432.643	41,59 %	(20.994)	(4,85) %
Ratei e risconti passivi	1.351	0,13 %			1.351	
Passività consolidate	318.254	30,67 %	306.506	29,46 %	11.748	3,83 %
Debiti a m/l termine	30.000	2,89 %			30.000	
Fondi per rischi e oneri						
TFR	288.254	27,78 %	306.506	29,46 %	(18.252)	(5,95) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	306.383	29,53 %	301.217	28,95 %	5.166	1,72 %
Capitale sociale	10.329	1,00 %	10.329	0,99 %		
Riserve			1		(1)	(100,00) %
Utili (perdite) portati a nuovo	290.887	28,03 %	331.075	31,82 %	(40.188)	(12,14) %
Utile (perdita) dell'esercizio	5.167	0,50 %	(40.188)	(3,86) %	45.355	112,86 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.037.637	100,00 %	1.040.366	100,00 %	(2.729)	(0,26) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	68,11 %	63,46 %	7,33 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante		5,51 %	(100,00) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,39	2,45	(2,45) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,10	0,10	
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	29,53 %	28,95 %	2,00 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)		0,02 %	(100,00) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	140,53 %	129,05 %	8,90 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(143.480,00)	(173.413,00)	17,26 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,68	0,63	7,94 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	174.774,00	133.093,00	31,32 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di	1,39	1,28	8,59 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	167.378,00	125.697,00	33,16 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	96.418,00	44.937,00	114,56 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	123,35 %	110,39 %	11,74 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.677.160	100,00 %	2.608.812	100,00 %	68.348	2,62 %
- Consumi di materie prime	282.147	10,54 %	222.333	8,52 %	59.814	26,90 %
- Spese generali	1.057.652	39,51 %	1.051.043	40,29 %	6.609	0,63 %
VALORE AGGIUNTO	1.337.361	49,95 %	1.335.436	51,19 %	1.925	0,14 %
- Altri ricavi	14.122	0,53 %	10.483	0,40 %	3.639	34,71 %
- Costo del personale	1.169.245	43,67 %	1.177.867	45,15 %	(8.622)	(0,73) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	153.994	5,75 %	147.086	5,64 %	6.908	4,70 %
- Ammortamenti e svalutazioni	39.772	1,49 %	40.182	1,54 %	(410)	(1,02) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	114.222	4,27 %	106.904	4,10 %	7.318	6,85 %
+ Altri ricavi	14.122	0,53 %	10.483	0,40 %	3.639	34,71 %
- Oneri diversi di gestione	123.168	4,60 %	156.958	6,02 %	(33.790)	(21,53) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	5.176	0,19 %	(39.571)	(1,52) %	44.747	113,08 %
+ Proventi finanziari	2		1		1	100,00 %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	5.178	0,19 %	(39.570)	(1,52) %	44.748	113,09 %
+ Oneri finanziari	(25)		(618)	(0,02) %	593	95,95 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	5.153	0,19 %	(40.188)	(1,54) %	45.341	112,82 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	14				14	
REDDITO ANTE IMPOSTE	5.167	0,19 %	(40.188)	(1,54) %	45.355	112,86 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio						
REDDITO NETTO	5.167	0,19 %	(40.188)	(1,54) %	45.355	112,86 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,69 %	(13,34) %	112,67 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	11,01 %	10,28 %	7,10 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,19 %	(1,52) %	112,50 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,50 %	(3,80) %	113,16 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	5.178,00	(39.570,00)	113,09 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	5.192,00	(39.570,00)	113,12 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che l'associazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che l'associazione non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che l'associazione non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che l'associazione non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che l'associazione non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie dell'associazione:

Indirizzo	Località
STRADA PROVINCIALE PER MARZIO SNC	MARCHIROLO (VA)
CORSO MATTEOTTI 20	CASTELLANZA (VA)
VIA XXV APRILE 9	TRADATE (VA)
VIA COLLI-ANGOLO VIA ACQUADRO SNC	AZZATE (VA)

Conclusioni

Confidiamo che nei prossimi mesi e anni, tutti i soci e i collaboratori comprendano le difficoltà di gestione e amministrazione, e s'impegnino con il Consiglio Direttivo per assicurare un buon andamento delle nostre attività assistenziali, in un clima di collaborazione e fiducia che ci permetta di migliorare e aumentare la nostra capacità d'intervento nel sociale.

Nell'anno 2020 è stata riconfermata per le nostre strutture residenziali, dall'agenzia di controllo, la certificazione europea di qualità ISO/UNI EN ISO 9001:2015, che attesta il buon funzionamento delle nostre attività. L'Organismo di Vigilanza ha concluso e consegnato la relazione annuale da cui risulta la regolarità della gestione e la corretta conduzione dell'Ente, da parte del Consiglio di Amministrazione. Ringraziamo i membri della Vigilanza per il loro contributo al buon andamento della nostra Associazione.

Vi chiedo a nome di tutto il Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio per l'anno 2020 e insieme ad esso il Piano Programmatico per la Sicurezza (D.P.S.) per l'anno 2021, riconfermando come responsabile per l'applicazione dello stesso il sig. Sandro Stamerra. Inoltre di riconfermare la dott.ssa Serenella Saccon per l'applicazione della legge sulla privacy e per la Presidenza dell'Organismo di Vigilanza. Abbiamo dovuto nominare un nuovo Revisore e Sindaco per il controllo del bilancio, la nuova normativa in materia di Enti e Associazioni senza fini di lucro prevede che dal prossimo anno chi redige il bilancio non può fungere da Revisore Legale, pertanto lo Studio Palandri continuerà a fornirci il bilancio

e a gestire l'amministrazione, e il nuovo Revisore Legale è stato individuato nella persona del Ragioniere Maggio Francesco, iscritto nel Registro dei Revisori Legali dall'anno 1999. Vi chiediamo di ratificare la nomina. Vi invitiamo a sviluppare e intensificare la campagna per la sottoscrizione del cinque per mille a favore della nostra Associazione, e vi ringraziamo per la collaborazione e per l'impegno dimostrato a favore delle nostre iniziative.

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Milano, 20 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Raffaele Palermo

A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Sede Legale: CORSO GARIBALDI 75 - MILANO (MI)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANA LODI

C.F. e numero iscrizione: 04949510152

Iscritta al R.E.A. n. MI 1660175

Capitale Sociale sottoscritto €: 10.329,14 Interamente versato

Partita IVA: 04949510152

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

All'assemblea dei soci

della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità del Consiglio Direttivo per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione legale.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della A.I.S.E.L. ASSOCIAZIONE PER L' INTERVENTO SOCIALE ONLUS al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Milano, 10 giugno 2021

Il Revisore Legale

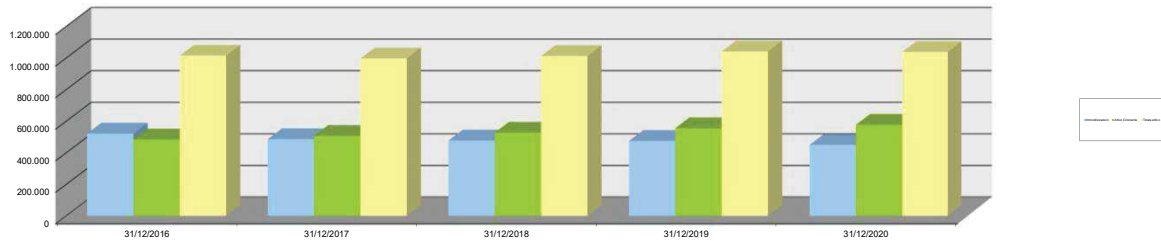
Maria Nella Palandri

STATO PATRIMONIALE SINTETICO / Attivo

Le differenze e le differenze percentuali sono calcolate rispetto all'esercizio al 31/12/2020

	31/12/2020	31/12/2019	Diff.	Diff. %	31/12/2018	Diff.	Diff. %	31/12/2017	Diff.	Diff. %	31/12/2016	Diff.	Diff. %
Crediti verso soci	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
Immobilizzazioni	449.863	474.630	-24.767	-5,2%	477.005	-27.142	-5,7%	485.800	-35.937	-7,4%	521.095	-71.232	-13,7%
Immateriali	63.475	71.842	-8.367	-11,6%	51.660	11.815	22,9%	30.800	32.675	106,1%	32.314	31.161	96,4%
Materiali	386.388	402.788	-16.400	-4,1%	425.345	-38.957	-9,2%	455.000	-68.612	-15,1%	488.781	-102.393	-20,9%
Finanziarie	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
di cui Crediti a breve termine	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
di cui Crediti vs cont.te / coll.te / cont.li / sottoposte al controllo delle cont.li	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
di cui Partecipazioni	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
di cui Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
Attivo Circolante	576.408	554.888	21.520	3,9%	526.571	49.837	9,5%	506.699	69.709	13,8%	483.620	92.788	19,2%
Rimanenze	70.960	80.760	-9.800	-12,1%	46.260	24.700	53,4%	20.500	50.460	246,1%	11.898	59.062	496,4%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
Crediti	306.525	272.543	33.982	12,5%	261.589	44.936	17,2%	312.101	-5.576	-1,8%	296.384	10.141	3,4%
di cui Crediti a breve termine	299.129	265.147	33.982	12,8%	252.787	46.342	18,3%	303.299	-4.170	-1,4%	290.124	9.005	3,1%
di cui Crediti a m/l termine	7.396	7.396	0	0,0%	8.802	-1.406	-16,0%	8.802	-1.406	-16,0%	6.260	1.136	18,1%
di cui Crediti per imposte anticipate	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
di cui Crediti vs Clienti	294.226	263.574	30.652	11,6%	250.176	44.050	17,6%	302.252	-8.026	-2,7%	288.714	5.512	1,9%
Attività finanziarie	0	0	0		0	0		0	0		0	0	
Disponibilità liquide	198.923	201.585	-2.662	-1,3%	218.722	-19.799	-9,1%	174.098	24.825	14,3%	175.338	23.585	13,5%
Ratei e risconti attivi	11.366	10.848	518	4,8%	8.351	3.015	36,1%	3.486	7.880	226,0%	9.232	2.134	23,1%
Totale attivo	1.037.637	1.040.366	-2.729	-0,3%	1.011.927	25.710	2,5%	995.985	41.652	4,2%	1.013.947	23.690	2,3%

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

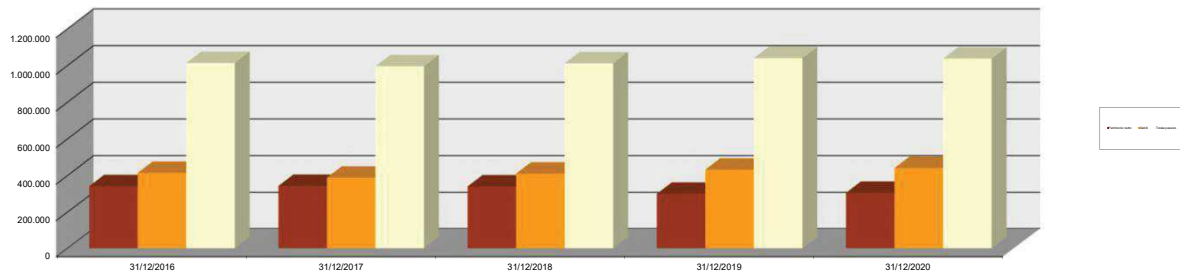


STATO PATRIMONIALE SINTETICO / Passivo

Le differenze e le differenze percentuali sono calcolate rispetto all'esercizio al 31/12/2020

	31/12/2020	31/12/2019	Diff.	Diff. %	31/12/2018	Diff.	Diff. %	31/12/2017	Diff.	Diff. %	31/12/2016	Diff.	Diff. %
Patrimonio netto	306.383	301.217	5.166	1,7%	341.405	-35.022	-10,3%	344.115	-37.732	-11,0%	342.527	-36.144	-10,6%
Capitale sociale	10.329	10.329	0	0,0%	10.329	0	0,0%	10.329	0	0,0%	10.329	0	0,0%
Totale riserve di Patrimonio Netto	0	1	-1	-100,0%	1	-1	-100,0%	1	-1	-100,0%	0	0	0
di cui Riserva sovrapprezzo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	290.887	331.075	-40.188	0	333.785	-42.898	0	332.198	-41.311	0	311.728	-20.841	0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.167	-40.188	45.355	-1	-2.710	7.877	-3	1.587	3.580	2	20.470	-15.303	-1
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio netto di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato di pertinenza di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo rischi e oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui Fondo Imposte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TFR	288.254	306.506	-18.252	-6,0%	259.355	28.899	11,1%	262.017	26.237	10,0%	256.353	31.901	12,4%
Debiti	441.649	432.643	9.006	2,1%	411.167	30.482	7,4%	388.844	52.805	13,6%	415.054	26.595	6,4%
di cui Debiti a breve termine	411.649	432.643	-20.994	-4,9%	411.167	482	0,1%	383.259	28.390	7,4%	404.858	6.791	1,7%
di cui Debiti a lungo termine	30.000	0	30.000	0	30.000	0	0	5.585	24.415	437,2%	10.196	19.804	194,2%
Debiti vs Banche a breve termine	0	30.576	-30.576	-100,0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti vs Banche a ml termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti vs Fornitori	206.172	193.982	12.190	6,3%	205.872	300	0,1%	179.097	27.075	15,1%	196.998	9.174	4,7%
Debiti vs Altri	235.477	208.085	27.392	13,2%	205.295	30.182	14,7%	209.747	25.730	12,3%	218.056	17.421	8,0%
Ratei e risconti passivi	1.351	0	1.351	0	0	1.351	0	1.009	342	33,9%	11	1.340	12181,8%
Totale passivo	1.037.637	1.040.366	-2.729	-0,3%	1.011.927	25.710	2,5%	995.985	41.652	4,2%	1.013.945	23.692	2,3%

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale

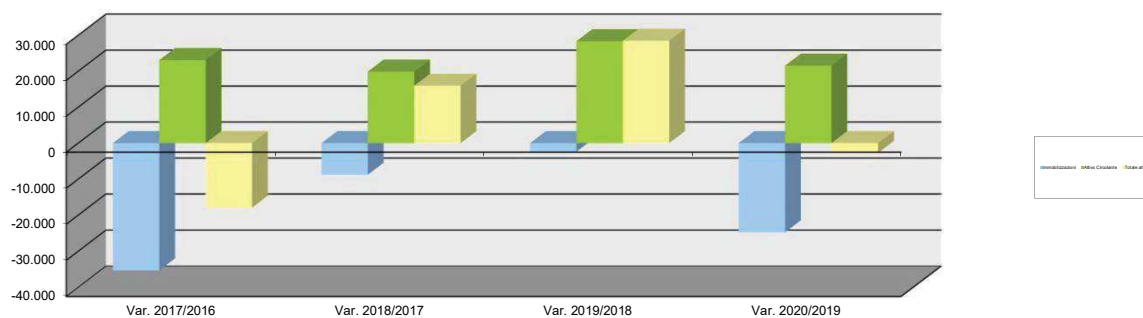


STATO PATRIMONIALE SINTETICO: VARIAZIONI / Attivo

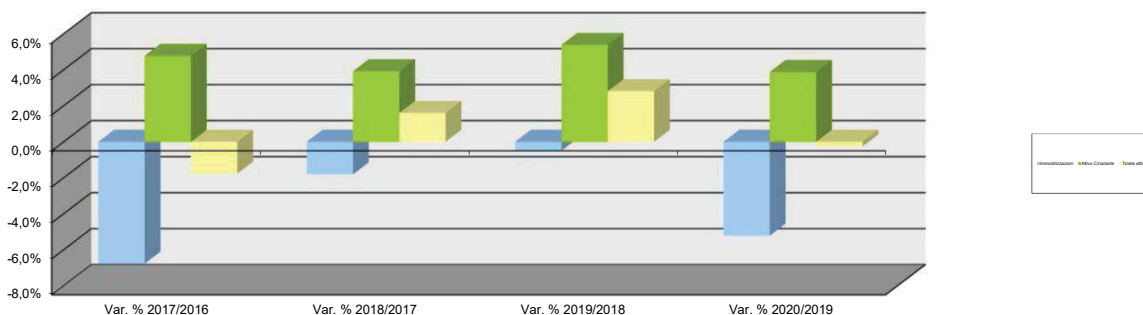
Variazioni esercizio su esercizio

	Var. 2020/2019	Var. % 2020/2019	Var. 2019/2018	Var. % 2019/2018	Var. 2018/2017	Var. % 2018/2017	Var. 2017/2016	Var. % 2017/2016
Crediti verso soci	0		0		0		0	
Immobilizzazioni	-24.767	-5,2%	-2.375	-0,5%	-8.795	-1,8%	-35.295	-6,8%
Immateriali	-8.367	-11,6%	20.182	39,1%	20.860	67,7%	-1.514	-4,7%
Materiali	-16.400	-4,1%	-22.557	-5,3%	-29.655	-6,5%	-33.781	-6,9%
Finanziarie	0		0		0		0	
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	0		0		0		0	
<i>di cui Crediti vs cont.te / coll.te / cont.ti/ sottoposte al controllo delle cont.ti</i>	0		0		0		0	
<i>di cui Partecipazioni</i>	0		0		0		0	
<i>di cui Strumenti finanziari derivati attivi</i>	0		0		0		0	
Attivo Circolante	21.520	3,9%	28.317	5,4%	19.872	3,9%	23.079	4,8%
Rimanenze	-9.800	-12,1%	34.500	74,6%	25.760	125,7%	8.602	72,3%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0		0		0		0	
Crediti	33.982	12,5%	10.954	4,2%	-50.512	-16,2%	15.717	5,3%
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	33.982	12,8%	12.360	4,9%	-50.512	-16,7%	13.175	4,5%
<i>di cui Crediti a m/l termine</i>	0	0,0%	-1.406	-16,0%	0	0,0%	2.542	40,6%
<i>di cui Crediti per imposte anticipate</i>	0		0		0		0	
<i>di cui Crediti vs Clienti</i>	30.652	11,6%	13.398	5,4%	-52.076	-17,2%	13.538	4,7%
Attività finanziarie	0		0		0		0	
Disponibilità liquide	-2.662	-1,3%	-17.137	-7,8%	44.624	25,6%	-1.240	-0,7%
Ratei e risconti attivi	518	4,8%	2.497	29,9%	4.865	139,6%	-5.746	-62,2%
Totale attivo	-2.729	-0,3%	28.439	2,8%	15.942	1,6%	-17.962	-1,8%

Variazioni assolute



Variazioni percentuali

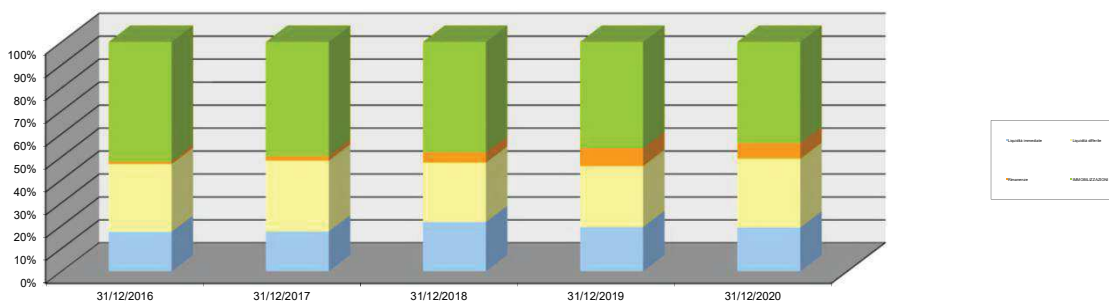


STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO / Attivo

Riclassificazione secondo il criterio della liquidità

	31/12/2020	% su Tot. Impieghi	31/12/2019	% su Tot. Impieghi	31/12/2018	% su Tot. Impieghi	31/12/2017	% su Tot. Impieghi	31/12/2016	% su Tot. Impieghi
CAPITALE CIRCOLANTE	580.378	55,9%	558.340	53,7%	526.120	52,0%	501.383	50,3%	486.592	48,0%
Liquidità immediate	198.923	19,2%	201.585	19,4%	218.722	21,6%	174.098	17,5%	175.338	17,3%
Disponibilità liquide	198.923	19,2%	201.585	19,4%	218.722	21,6%	174.098	17,5%	175.338	17,3%
Liquidità differite	310.495	29,9%	275.995	26,5%	261.138	25,8%	306.785	30,8%	299.356	29,5%
Crediti verso soci	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	299.129	28,8%	265.147	25,5%	252.787	25,0%	303.299	30,5%	290.124	28,6%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Attività Finanziarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ratei e risconti attivi	11.366	1,1%	10.848	1,0%	8.351	0,8%	3.486	0,4%	9.232	0,9%
Rimanenze	70.960	6,8%	80.760	7,8%	46.260	4,6%	20.500	2,1%	11.898	1,2%
IMMOBILIZZAZIONI	457.259	44,1%	482.026	46,3%	485.807	48,0%	494.602	49,7%	527.355	52,0%
Immobilizzazioni immateriali	63.475	6,1%	71.842	6,9%	51.660	5,1%	30.800	3,1%	32.314	3,2%
Immobilizzazioni materiali	386.388	37,2%	402.788	38,7%	425.345	42,0%	455.000	45,7%	488.781	48,2%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	7.396	0,7%	7.396	0,7%	8.802	0,9%	8.802	0,9%	6.260	0,6%
TOTALE IMPIEGHI	1.037.637	100,0%	1.040.366	100,0%	1.011.927	100,0%	995.985	100,0%	1.013.947	100,0%

Composizione dell'Attivo di Stato Patrimoniale

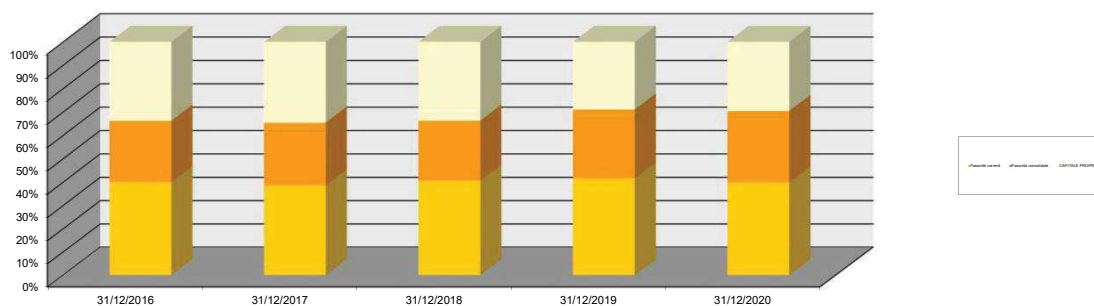


STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO / Passivo

Riclassificazione secondo il criterio della esigibilità

	31/12/2020	% su Tot. Fonti	31/12/2019	% su Tot. Fonti	31/12/2018	% su Tot. Fonti	31/12/2017	% su Tot. Fonti	31/12/2016	% su Tot. Fonti
CAPITALE DI TERZI	731.254	70,5%	739.149	71,0%	670.522	66,3%	651.870	65,4%	671.418	66,2%
Passività correnti	413.000	39,8%	432.643	41,6%	411.167	40,6%	384.268	38,6%	404.869	39,9%
Debiti a breve termine	411.649	39,7%	432.643	41,6%	411.167	40,6%	383.259	38,5%	404.858	39,9%
Ratei e risconti	1.351	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	1.009	0,1%	11	0,0%
Passività consolidate	318.254	30,7%	306.506	29,5%	259.355	25,6%	267.602	26,9%	266.549	26,3%
Debiti a m/l termine	30.000	2,9%	0	0,0%	0	0,0%	5.585	0,6%	10.196	1,0%
Fondo per rischi e oneri	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TFR	288.254	27,8%	306.506	29,5%	259.355	25,6%	262.017	26,3%	256.353	25,3%
CAPITALE PROPRIO	306.383	29,5%	301.217	29,0%	341.405	33,7%	344.115	34,6%	342.527	33,8%
Capitale sociale	10.329	1,0%	10.329	1,0%	10.329	1,0%	10.329	1,0%	10.329	1,0%
Riserve	0	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	0	0,0%
Utili portati a nuovo	290.887	28,0%	331.075	31,8%	333.785	33,0%	332.198	33,4%	311.728	30,7%
Reddito netto	5.167	0,5%	-40.188	-3,9%	-2.710	-0,3%	1.587	0,2%	20.470	2,0%
Perdita ripianata dell'esercizio	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Patrimonio netto di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Capitale e riserve di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE FONTI	1.037.637	100,0%	1.040.366	100,0%	1.011.927	100,0%	995.985	100,0%	1.013.945	100,0%

Composizione del Passivo di Stato Patrimoniale

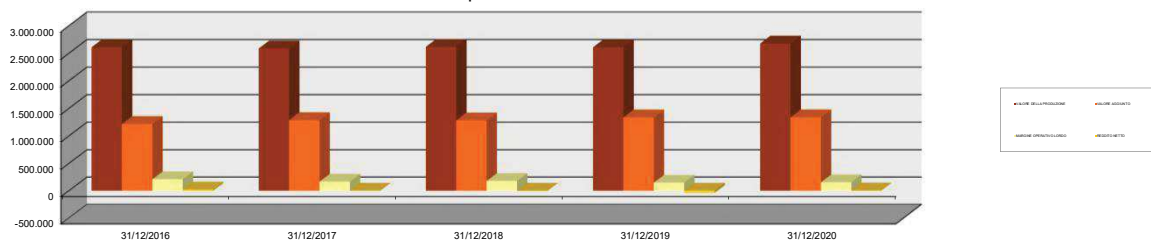


CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

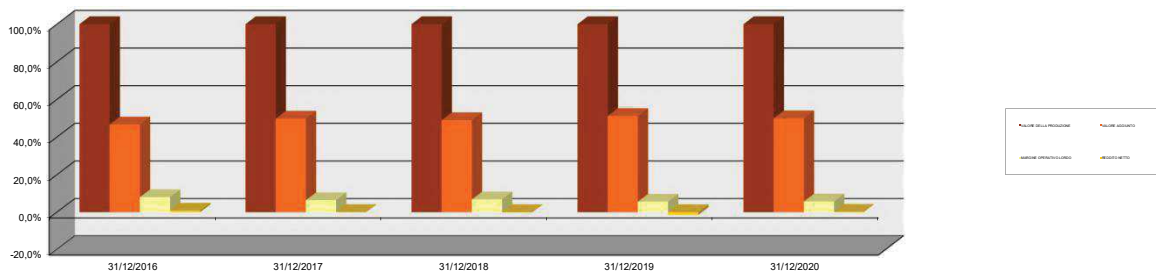
Riclassificazione per margini

	31/12/2020	% su Valore della prod.	31/12/2019	% su Valore della prod.	31/12/2018	% su Valore della prod.	31/12/2017	% su Valore della prod.	31/12/2016	% su Valore della prod.
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.677.160	100,0%	2.608.812	100,0%	2.617.338	100,0%	2.587.209	100,0%	2.609.943	100,0%
-Consumi di Materie	282.147	10,5%	222.333	8,5%	211.302	8,1%	220.751	8,5%	233.008	8,9%
-Spese Generali	1.057.652	39,5%	1.051.043	40,3%	1.123.826	42,9%	1.079.219	41,7%	1.159.169	44,4%
VALORE AGGIUNTO	1.337.361	50,0%	1.335.436	51,2%	1.282.210	49,0%	1.287.239	49,8%	1.217.766	46,7%
-Altri Ricavi	14.122	0,5%	10.483	0,4%	8.071	0,3%	8.848	0,3%	6.883	0,3%
-Costi del Personale	1.169.245	43,7%	1.177.867	45,1%	1.095.101	41,8%	1.112.241	43,0%	1.001.095	38,4%
-Accantonamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO	153.994	5,8%	147.086	5,6%	179.038	6,8%	166.150	6,4%	209.788	8,0%
- Ammortamenti e Svalutazioni	39.772	1,5%	40.182	1,5%	42.103	1,6%	40.750	1,6%	38.047	1,5%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	114.222	4,3%	106.904	4,1%	136.935	5,2%	125.400	4,8%	171.741	6,6%
+ Altri Ricavi	14.122	0,5%	10.483	0,4%	8.071	0,3%	8.848	0,3%	6.883	0,3%
- Oneri Diversi	123.168	4,6%	156.958	6,0%	147.328	5,6%	132.272	5,1%	156.524	6,0%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	5.176	0,2%	-39.571	-1,5%	-2.322	-0,1%	1.976	0,1%	22.100	0,8%
+ Proventi Finanziari	2	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	7	0,0%
+ Utili e Perdite su cambi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	5.178	0,2%	-39.570	-1,5%	-2.321	-0,1%	1.976	0,1%	22.107	0,8%
- Oneri Finanziari	25	0,0%	618	0,0%	389	0,0%	389	0,0%	1.637	0,1%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	5.153	0,2%	-40.188	-1,5%	-2.710	-0,1%	1.587	0,1%	20.470	0,8%
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
+ Quota ex area straordinaria	14	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	5.167	0,2%	-40.188	-1,5%	-2.710	-0,1%	1.587	0,1%	20.470	0,8%
-Imposte	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
REDDITO NETTO	5.167	0,2%	-40.188	-1,5%	-2.710	-0,1%	1.587	0,1%	20.470	0,8%

Principali voci di Conto Economico



Principali voci del Conto Economico in % del Valore della Produzione

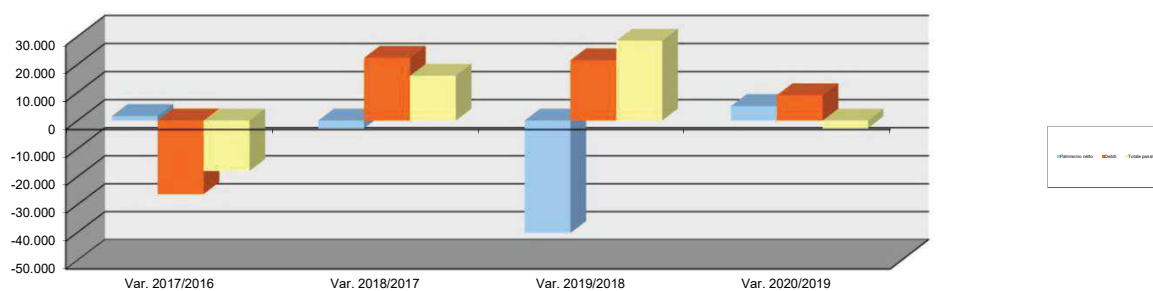


STATO PATRIMONIALE SINTETICO: VARIAZIONI / Passivo

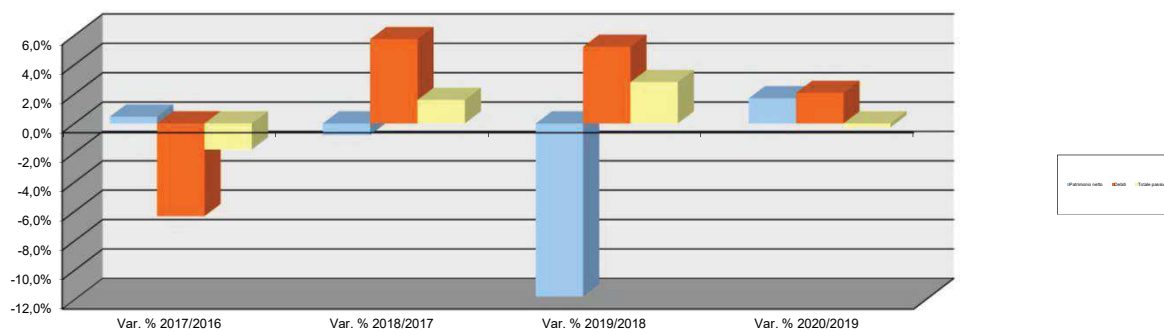
Variazioni esercizio su esercizio

	Var. 2020/2019	Var. % 2020/2019	Var. 2019/2018	Var. % 2019/2018	Var. 2018/2017	Var. % 2018/2017	Var. 2017/2016	Var. % 2017/2016
Patrimonio netto	5.166	1,7%	-40.188	-11,8%	-2.710	-0,8%	1.588	0,5%
Capitale sociale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale riserve di Patrimonio Netto	-1	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	1	
di cui Riserva sovrapprezzo	0		0		0		0	
di cui Riserva di rivalutazione	0		0		0		0	
Utili (perdite) portati a nuovo	-40.188	-12,1%	-2.710	-0,8%	1.587	0,5%	20.470	6,6%
Utile (perdita) dell'esercizio	45.355	-112,9%	-37.478	1383,0%	-4.297	-270,8%	-18.883	-92,2%
Perdita ripianata nell'esercizio	0		0		0		0	
Patrimonio netto di terzi	0		0		0		0	
Capitale e riserve di terzi	0		0		0		0	
Risultato di pertinenza di terzi	0		0		0		0	
Fondo rischi e oneri	0		0		0		0	
di cui Fondo Imposte	0		0		0		0	
TFR	-18.252	-6,0%	47.151	18,2%	-2.662	-1,0%	5.664	2,2%
Debiti	9.006	2,1%	21.476	5,2%	22.323	5,7%	-26.210	-6,3%
di cui Debiti a breve termine	-20.994	-4,9%	21.476	5,2%	27.908	7,3%	-21.599	-5,3%
di cui Debiti a lungo termine	30.000		0		-5.585	-100,0%	-4.611	-45,2%
Debiti vs Banche a breve termine	-30.576	-100,0%	30.576		0		0	
Debiti vs Banche a m/l termine	0		0		0		0	
Debiti vs Fornitori	12.190	6,3%	-11.890	-5,8%	26.775	14,9%	-17.901	-9,1%
Debiti vs Altri	27.392	13,2%	2.790	1,4%	-4.452	-2,1%	-8.309	-3,8%
Ratei e risconti passivi	1.351		0		-1.009	-100,0%	998	9072,7%
Totale passivo	-2.729	-0,3%	28.439	2,8%	15.942	1,6%	-17.960	-1,8%

Variazioni assolute



Variazioni percentuali

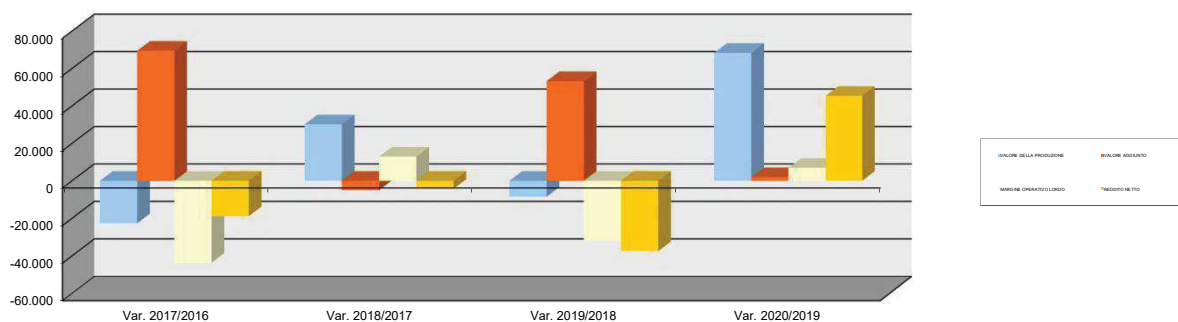


CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO: VARIAZIONI

Variazioni esercizio su esercizio

	Var. 2020/2019	Var. % 2020/2019	Var. 2019/2018	Var. % 2019/2018	Var. 2018/2017	Var. % 2018/2017	Var. 2017/2016	Var. % 2017/2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	68.348	2,6%	-8.526	-0,3%	30.129	1,2%	-22.734	-0,9%
-Consumi di Materie	59.814	26,9%	11.031	5,2%	-9.449	-4,3%	-12.257	-5,3%
-Spese Generali	6.609	0,6%	-72.783	-6,5%	44.607	4,1%	-79.950	-6,9%
VALORE AGGIUNTO	1.925	0,1%	53.226	4,2%	-5.029	-0,4%	69.473	5,7%
-Altri Ricavi	3.639	34,7%	2.412	29,9%	-777	-8,8%	1.965	28,5%
-Costi del Personale	-8.622	-0,7%	82.766	7,6%	-17.140	-1,5%	111.146	11,1%
-Accantonamenti	0		0		0		0	
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.908	4,7%	-31.952	-17,8%	12.888	7,8%	-43.638	-20,8%
- Ammortamenti e Svalutazioni	-410	-1,0%	-1.921	-4,6%	1.353	3,3%	2.703	7,1%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	7.318	6,8%	-30.031	-21,9%	11.535	9,2%	-46.341	-27,0%
+ Altri Ricavi	3.639	34,7%	2.412	29,9%	-777	-8,8%	1.965	28,5%
- Oneri Diversi	-33.790	-21,5%	9.630	6,5%	15.056	11,4%	-24.252	-15,5%
RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	44.747	-113,1%	-37.249	1604,2%	-4.298	-217,5%	-20.124	-91,1%
+ Proventi Finanziari	1	100,0%	0	0,0%	1		-7	-100,0%
+ Utili e Perdite su cambi	0		0		0		0	
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	44.748	-113,1%	-37.249	1604,9%	-4.297	-217,5%	-20.131	-91,1%
+ Oneri Finanziari	-593	-96,0%	229	58,9%	0	0,0%	-1.248	-76,2%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	45.341	-112,8%	-37.478	1383,0%	-4.297	-270,8%	-18.883	-92,2%
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0		0		0		0	
+ Quota ex area straordinaria	14		0		0		0	
REDDITO ANTE IMPOSTE	45.355	-112,9%	-37.478	1383,0%	-4.297	-270,8%	-18.883	-92,2%
-Imposte	0		0		0		0	
REDDITO NETTO	45.355	112,9%	-37.478	-1383,0%	-4.297	-270,8%	-18.883	-92,2%

Variazioni assolute



Variazioni percentuali

