

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE, GALLERIA MARCONI 7/D
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MONZA-BRIANZA 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	-	1.539
Totale immobilizzazioni immateriali	-	1.539
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	922.617	972.941
2) impianti e macchinario	87.175	86.068
3) attrezzature industriali e commerciali	902	-
4) altri beni	12.358	14.651
Totale immobilizzazioni materiali	1.023.052	1.073.660
Totale immobilizzazioni (B)	1.023.052	1.075.199
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.413.093	2.544.275
Totale crediti verso clienti	2.413.093	2.544.275
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	993	38.428
Totale crediti tributari	993	38.428
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.195	230.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.349	203.349
Totale crediti verso altri	394.544	434.059
Totale crediti	2.808.630	3.016.762
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.677.135	7.006.162
3) danaro e valori in cassa	542	2.165
Totale disponibilità liquide	8.677.677	7.008.327
Totale attivo circolante (C)	11.486.307	10.025.089
D) Ratei e risconti	-	2.708
Totale attivo	12.509.359	11.102.996
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	50.001	50.000
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	77.714	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	77.714	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	675.028	586.349
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	3.114.512	2.822.652
Totale debiti verso fornitori	3.114.512	2.822.652
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.947	48.920
Totale debiti tributari	121.947	48.920
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.657	96.589
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.657	96.589
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313.526	971.376
Totale altri debiti	1.313.526	971.376
Totale debiti	4.679.642	3.939.537
E) Ratei e risconti	7.026.974	6.449.396
Totale passivo	12.509.357	11.102.996

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.520.205	1.466.501
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.550.139	6.574.448
altri	14.600.402	14.035.513
Totale altri ricavi e proventi	22.150.540	20.609.961
Totale valore della produzione	23.670.745	22.076.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.526	170.460
7) per servizi	20.908.317	19.452.758
8) per godimento di beni di terzi	128.920	166.658
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.564.541	1.483.946
b) oneri sociali	499.870	440.129
c) trattamento di fine rapporto	172.003	126.193
e) altri costi	228.878	148.345
Totale costi per il personale	2.465.292	2.198.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.677	2.402
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.677	2.402
14) oneri diversi di gestione	9.685	8.187
Totale costi della produzione	23.588.417	21.999.078
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.328	77.384
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.607	91
Totale proventi diversi dai precedenti	2.607	91
Totale altri proventi finanziari	2.607	91
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.607	91
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.935	77.475
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	84.935	77.475
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.935	77.475
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	84.935	77.475
Interessi passivi/(attivi)	(2.607)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	82.328	77.475
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	172.003	126.193
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.677	2.402
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.000	25.002
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	200.680	153.597
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	283.008	231.072
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	131.182	113.212
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	291.860	(346.186)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.708	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	577.578	1.395.284
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	500.195	(347.329)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.503.523	814.981
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.786.531	1.046.053
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.607	-
(Imposte sul reddito pagate)	(84.935)	(77.475)
(Utilizzo dei fondi)	(83.324)	(81.159)
Totale altre rettifiche	(165.652)	(158.634)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.620.879	887.419
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	46.931	57.116
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1.539	1.539
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	48.470	58.655
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.669.350	946.074

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.006.162	6.061.623
Danaro e valori in cassa	2.165	630
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.008.327	6.062.253
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.677.135	7.006.162
Danaro e valori in cassa	542	2.165
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.677.677	7.008.327

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

L'azienda ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. L'azienda ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

In base all'art. 2423 bis del Codice Civile non si riscontrano problematiche ai fini della continuità aziendale.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C..

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le attività di competenza istituzionale degli enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad ammortizzare le immobilizzazioni come deciso nel 2020 secondo i coefficienti appartenenti a ogni categoria espressi dal D.M. 31/12/88. Si ha pertanto comparabilità delle poste con l'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni autoprodotte.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di ammortizzare i beni ammortizzabili acquistati durante l'esercizio con i coefficienti stabiliti dal D.M. 31/12/1988.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2022 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.696	42.389	50.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	40.850	48.546
Valore di bilancio	-	1.539	1.539
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.539	1.539
Totale variazioni	-	(1.539)	(1.539)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.696	42.389	50.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	42.389	50.085

Nei prospetti che precedono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio. Al termine dell'esercizio, questa è la rappresentazione così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Non sono stati acquistati cespiti di valore superiore ai 516 euro.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software e le relative licenze.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.677.485	213.889	11.171	306.253	2.208.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	704.544	127.821	11.171	291.602	1.135.138
Valore di bilancio	972.941	86.068	-	14.651	1.073.660
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.028	974	634	10.636
Ammortamento dell'esercizio	50.324	7.994	-	2.927	61.245
Altre variazioni	-	-	1	-	1
Totale variazioni	(50.324)	1.034	975	(2.293)	(50.608)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	222.917	12.146	306.887	2.219.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	754.868	135.742	11.244	294.529	1.196.383
Valore di bilancio	922.617	87.175	902	12.358	1.023.052

Nell'anno sono stati acquistati attrezzature e beni diversi, ma il loro importo singolo non supera 516 euro e pertanto sono stati portati tutti a costo.

Sono stati acquistati inoltre un impianto di condizionamento, attrezzatura e hardware di importo superiore ai 516, quindici sono stati aumenti all'interno delle immobilizzazioni materiali.

si riassume qua sopra la movimentazione dei cespiti e dei relativi fondi ammortamento per dare maggiore visibilità di cosa è stato fatto, considerato che si sono movimentate esclusivamente le poste di stato patrimoniale. La differenza che si rileva nella movimentazione dei fondi ammortamento che non trova riscontro nel conto economico è dovuta agli ammortamenti degli anni precedenti, quando si ammortizzava tutto nell'anno, quindi risulta esclusivamente una variazione di stato patrimoniale.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

L'azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.544.275	(131.182)	2.413.093	2.413.093	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.428	(37.435)	993	993	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	434.059	(39.515)	394.544	216.195	178.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.016.762	(208.132)	2.808.630	2.630.281	178.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.413.093	2.413.093
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	993	993
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	394.543	394.543
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.808.629	2.808.629

L'area geografica dei crediti è interamente limitata all'Italia.

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti, non ritenendo necessario istituirlo per la completa affidabilità dei Comuni clienti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.006.162	1.670.973	8.677.135
Denaro e altri valori in cassa	2.165	(1.623)	542
Totale disponibilità liquide	7.008.327	1.669.350	8.677.677

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 225 e un valore di carta prepagata di 317 euro.

Fra i depositi bancari si rileva un conto deposito vincolato per complessivi 2.5000.000, di cui 500.000 euro vincolati a 3 mesi, 1 milione vincolato a 6 mesi ed 1 milione vincolato a 12 mesi.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. nel 2022 non ci sono ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	2.708	(2.708)
Totale ratei e risconti attivi	2.708	(2.708)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	1	0	0
Totale	50.001	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
Totale	1

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2022 il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato.
Non ci sono poste di patrimonio netto oltre al capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Nel conto altri fondi e accantonamenti è stata accantonata nel 2004 una quota prudenziale di imposte. Inoltre è stato accantonato il valore residuo delle immobilizzazioni, precedentemente acquistate, non completamente ammortizzate, poiché, si è scelto dall'esercizio 2008 in avanti, di portarle a costo nell'anno di acquisto. Questo fondo è stato utilizzato per pagare una parte dell'impianto fotovoltaico del cdd di Vimercate.

Nel corso del 2022 non si rilevano variazioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.714	77.714
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	77.714	77.714

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	586.349
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	163.118
Utilizzo nell'esercizio	74.439
Totale variazioni	88.679
Valore di fine esercizio	675.028

A partire dal 2022 un dipendente ha scelto di destinare il proprio tfr a un fondo di previdenza complementare, ma la cifra quindi rappresenta la totalità del debito nei confronti dei lavoratori.

I lavoratori dipendenti in forza al 31/12/22 sono 62 (come al 31/12/2021), pertanto le assunzioni nel 2022 hanno compensato le dimissioni volontarie.

Nell'anno 2022 sono stati liquidati 7 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

Per l'anno 2022 si è avuto un aumento significativo dell'accantonamento del TFR a causa del valore della rivalutazione pari al 9,97% e nonostante il personale in forza sia rimasto sostanzialmente lo stesso.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.822.652	291.860	3.114.512	3.114.512
Debiti tributari	48.920	73.027	121.947	121.947
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.589	33.068	129.657	129.657
Altri debiti	971.376	342.150	1.313.526	1.313.526
Totale debiti	3.939.537	740.105	4.679.642	4.679.642

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Debiti v/lavoratori occasionali	3.586
Sindacati c/ritenute	570
Debiti v/comuni per spese varie	12.643
Debiti v/ enti e associazioni	1.025.036
Buoni anziani da emettere	197.797
Debiti v/borsisti	73.894

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.114.512	3.114.512
Debiti tributari	121.947	121.947
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.657	129.657
Altri debiti	1.313.526	1.313.526
Debiti	4.679.642	4.679.642

L'area geografica dei debiti è interamente limitata all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.114.512	3.114.512
Debiti tributari	121.947	121.947
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.657	129.657
Altri debiti	1.313.526	1.313.526
Totale debiti	4.679.642	4.679.642

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano costi del personale di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nel 2023 e sono rappresentati dai premi di produzione legati al ruolo ed alla performance, dagli arretrati relativi ai dipendenti dimessi fra il 2019 ed il 2022 e dagli oneri collegati.

I risconti passivi sono ricavi di competenza del 2023, ma incassati nel 2022.

I risconti passivi relativi alle immobilizzazioni, cdd e impianto fotovoltaico sono la risultante della diversa rappresentazione delle immobilizzazioni già ammortizzate completamente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	147.479	23.121	170.600
Risconti passivi	6.301.917	554.457	6.856.374
Totale ratei e risconti passivi	6.449.396	577.578	7.026.974

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	170.600
RISCONTI PASSIVI	5.924.749
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE CDD	651.582
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI	212.459
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	67.584

Totale: 7.026.974

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.414.614
Proventi vari da attività istituzionale	105.590
Totale	1.520.204

I ricavi sono rappresentati per la maggior parte dal sostegno dei comuni consorziati per lo svolgimento dei servizi sociali.

I contributi in conto esercizio sono rappresentati dai contributi delle leggi di settore, provenienti da provincia, regione e stato.

Si dichiara questo anche in relazione agli obblighi di trasparenza derivanti dall'applicazione della L. 124/2017 art.1.

Ricavi per contributi da comuni	14.195.137	
Ricavi da comuni	379.763	
Rette assistenza com. fam.	2.604	
Rette soggiorni	13.500	
Proventi da donazioni	1.084	
Rimborso spese anticipate	8.314	
Finanz. Asl MB+MI UFF. UNICO	15.633	AZ. SANITARIA LOCALE
Contributi provinciali disabili MB	30.000	PROVINCIA MB
FNPS 2016 DGR 5939/MB	98.067	STATO
FNPS 2016 DGR 5939/CMM	38.350	STATO
FNPS 2017 DGR 7775/MB	113.824	STATO
FNPS 2017 DGR 7775/MI	6.294	STATO
FNPS 2018 DGR 1474 MB	21.611	STATO
FNPS 2018 DGR 1474 MI	17.717	STATO
FNPS 2019 MB	41.720	STATO
FNPS 2019 CMM	7.659	STATO
FNPS 2020 DGR 4791 MB	101.178	STATO
FNPS 2020 DGR 4791 CMM	50.539	STATO
FNPS 2021 DGR 6573 MB	589.776	STATO
FNPS 2021 DGR 6573 CMM	70.679	STATO
FSR 2012 dgr 3850 12	67.642	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2020 DGR 3663/20	33.798	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2021 DGR 5124/21	583.837	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2022 DGR 6819/22	725.123	REGIONE LOMBARDIA
FNA	737.657	REGIONE LOMBARDIA
Pais AV01 2020	36	FONDO SOCIALE EUROPEO
PON inclusione AV3-2016	40.132	FONDO SOCIALE EUROPEO
Fondo Dopo di Noi	147.548	REGIONE LOMBARDIA
Doti lavoro prov. MI	40.461	PROVINCIA CMM
Doti lavoro prov. MB	232.627	PROVINCIA MB
Doti lavoro prov. LC	13.000	PROVINCIA LC
RL fondo per famiglie	2.483	REGIONE LOMBARDIA

Risorse Emerg. Abitativa	1.021.393	REGIONE LOMBARDIA
Risorse Fondo Povertà	494.948	MIN. LAVORO E POL. SOC.
Risorse Regionali	46.138	REGIONE LOMBARDIA
Risorse ministeriali L. 178	499.204	MIN. LAVORO E POL. SOC.
Risorse premiali CMM	17.422	PROVINCIA CMM
Risorse premiali MB	14.532	PROVINCIA MB
Contributi su progetti	1.629.111	MIN. LAVORO E POL. SOC. E ATS

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.520.204
Totale	1.520.204

Costi della produzione

Come l'anno precedente, i costi per i collaboratori sono stati inseriti nei servizi anziché nei costi del personale.

Si specifica che il costo aziendale dei collaboratori è di euro 507.179, di cui euro 1.782 sono riferiti al compenso dei componenti del consiglio di amministrazione, che hanno un costo aziendale di euro 27 per ogni presenza.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.460	-97.934	72.526
7) Per servizi	19.452.758	1.455.559	20.908.317
8) Per godimento di beni di terzi	166.658	-37.738	128.920
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.483.946	80.595	1.564.541
b) Oneri sociali	440.129	59.741	499.870
c) Trattamento di fine rapporto	126.193	45.810	172.003
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	148.345	80.533	228.878
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.402	1.275	3.677
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	8.187	1.498	9.685
Totale dei costi della produzione	21.999.078	1.589.339	23.588.417

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario. Non compaiono più interessi passivi, perchè è stato estinto anche il mutuo per l'acquisto del CDD.

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
PENALITA' ADDEBITATE	500
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	2.107

Totale: 2.607

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Sono costituite dall'irap dell'esercizio 84.935 euro. Nel 2022 non ci sono stati incassi da scambio sul posto di energia, quindi non c'è ires.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale è di 3.500 euro.

Risultano altri compensi per i revisori di alcuni progetti (es. SAI ordinari e SAI MSNA).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Altri servizi di verifica svolti	16.516
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	20.016

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIANA ELENA , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda.