

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	1.539	3.078
Totale immobilizzazioni immateriali	1.539	3.078
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	972.941	1.023.266
2) impianti e macchinario	86.068	100.031
3) attrezzature industriali e commerciali	-	514
4) altri beni	14.651	9.367
Totale immobilizzazioni materiali	1.073.660	1.133.178
Totale immobilizzazioni (B)	1.075.199	1.136.256
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.544.275	2.657.487
Totale crediti verso clienti	2.544.275	2.657.487
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.428	5.686
Totale crediti tributari	38.428	5.686
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.710	135.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.349	228.349
Totale crediti verso altri	434.059	364.136
Totale crediti	3.016.762	3.027.309
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.006.162	6.061.623
3) danaro e valori in cassa	2.165	630
Totale disponibilità liquide	7.008.327	6.062.253
Totale attivo circolante (C)	10.025.089	9.089.562
D) Ratei e risconti	2.708	2.708
Totale attivo	11.102.996	10.228.526
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	-	(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	0	0
Totale patrimonio netto	50.000	49.998
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	586.349	541.315
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.822.652	3.168.838
Totale debiti verso fornitori	2.822.652	3.168.838
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.920	116.923
Totale debiti tributari	48.920	116.923
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.589	91.757
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.589	91.757
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	971.376	1.127.869
Totale altri debiti	971.376	1.127.869
Totale debiti	3.939.537	4.505.387
E) Ratei e risconti	6.449.396	5.054.112
Totale passivo	11.102.996	10.228.526

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.466.501	1.251.803
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.574.448	5.964.335
altri	14.035.513	12.046.245
Totale altri ricavi e proventi	20.609.961	18.010.580
Totale valore della produzione	22.076.462	19.262.383
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.460	123.037
7) per servizi	19.452.758	16.704.244
8) per godimento di beni di terzi	166.658	172.083
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.483.946	1.420.758
b) oneri sociali	440.129	433.443
c) trattamento di fine rapporto	126.193	108.847
e) altri costi	148.345	245.522
Totale costi per il personale	2.198.613	2.208.570
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.402	970
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.402	970
14) oneri diversi di gestione	8.187	5.614
Totale costi della produzione	21.999.078	19.214.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.384	47.865
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	91	326
Totale proventi diversi dai precedenti	91	326
Totale altri proventi finanziari	91	326
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	38
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	38
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	91	288
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.475	48.153
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	77.475	47.386
imposte relative a esercizi precedenti	-	767
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	77.475	48.153
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	77.475	48.153
Interessi passivi/(attivi)	-	(281)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	77.475	47.872
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	126.193	108.847
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.402	970
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.002	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	153.597	109.817
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	231.072	157.689
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	113.212	(359.170)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(346.186)	541.654
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	(2.708)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.395.284	188.288
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(347.329)	910.762
Totale variazioni del capitale circolante netto	814.981	1.278.826
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.046.053	1.436.515
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	281
(Imposte sul reddito pagate)	(77.475)	(47.386)
(Utilizzo dei fondi)	(81.159)	(25.153)
Totale altre rettifiche	(158.634)	(72.258)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	887.419	1.364.257
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(10.337)
Disinvestimenti	57.116	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	1.539	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	58.655	(10.337)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(8.606)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(8.606)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	946.074	1.345.314
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.061.623	4.425.252
Danaro e valori in cassa	630	19
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.062.253	4.425.271
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.006.162	6.061.623
Danaro e valori in cassa	2.165	630
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.008.327	6.062.253

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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, nonostante la situazione pandemica avvenuta durante l'anno.

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, nonostante la pandemia abbia limitato l'accesso alle sedi e condizionato le modalità di lavoro.

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 31/12/2021 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	39.311	47.007
Valore di bilancio	-	3.078	3.078
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	40.850	48.546
Valore di bilancio	-	1.539	1.539

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	298.567	2.201.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	654.219	113.858	10.657	289.200	1.067.934
Valore di bilancio	1.023.266	100.031	514	9.367	1.133.178
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	50.325	13.963	514	2.402	67.204
Totale variazioni	(50.325)	(13.963)	(514)	(2.402)	(67.204)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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

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 beni mobili di importo superiore ai 516, quindi ci 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	2.657.487	(113.212)	2.544.275	2.544.275	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.686	32.742	38.428	38.428	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	364.136	69.923	434.059	230.710	203.349
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.027.309	(10.547)	3.016.762	2.813.413	203.349

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.544.275	2.544.275
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.428	38.428
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	434.058	434.059
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.016.761	3.016.762

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	6.061.623	944.539	7.006.162
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	630	1.535	2.165
Totale disponibilità liquide	6.062.253	946.074	7.008.327

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 1565.

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, si tratta specificatamente di canoni e di licenze internet.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.708	0	2.708
Totale ratei e risconti attivi	2.708	0	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
Totale	50.000	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

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

Al 31/12/2021 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 2021 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	541.315
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.193
Utilizzo nell'esercizio	81.159
Totale variazioni	45.034
Valore di fine esercizio	586.349

Non ci sono dipendenti all'interno dell'azienda che hanno scelto di destinare il proprio tfr a fondi esterni, la cifra quindi rappresenta la totalità del debito nei confronti dei lavoratori.

I lavoratori dipendenti in forza al 31/12/21 sono 61 con una diminuzione rispetto al 2020 di 2 unità.

Nell'anno 2021 sono stati liquidati 10 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda, quindi l'aumento del fondo tfr è stato depurato dell'utilizzo.

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	3.168.838	(346.186)	2.822.652	2.822.652
Debiti tributari	116.923	(68.003)	48.920	48.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.757	4.832	96.589	96.589
Altri debiti	1.127.869	(156.493)	971.376	971.376
Totale debiti	4.505.387	(565.850)	3.939.537	3.939.537

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	2.875
Debiti v/comuni per spese varie	4.603
Debiti v/ enti e associazioni	742.244
Buoni anziani da emettere	185.808
Debiti v/borsisti	35.847

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	2.822.652	2.822.652
Debiti tributari	48.920	48.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.589	96.589
Altri debiti	971.376	971.376

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	3.939.537	3.939.537

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	2.822.652	2.822.652
Debiti tributari	48.920	48.920
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.589	96.589
Altri debiti	971.376	971.376
Totale debiti	3.939.537	3.939.537

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano costi del personale per i premi di produzione di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nel 2022 a seguito della verifica della performance dei dipendenti.

I risconti passivi sono ricavi di competenza del 2022, ma incassati nel 2021.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	127.089	20.390	147.479
Risconti passivi	4.927.023	1.374.894	6.301.917
Totale ratei e risconti passivi	5.054.112	1.395.284	6.449.396

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	147.479
RISCONTI PASSIVI	5.329.084
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE CDD	687.122
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI	220.141
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	65.570

Totale: 6.449.396,00

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	1.378.844
incassi da scambio sul posto di energia	1.096
Proventi vari da attività istituzionale	86.561
Totale	1.466.501

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.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Ricavi per contributi da comuni	13.948.380
Ricavi da comuni	50.847
Rette assistenza comunità fam.	13.618
Proventi da donazioni	263
Rimborso spese anticipate	22.240
Plusvalenze e sopravvenienze	165

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Contributi	209.181	COMUNI di OS
Finanz. Asl MB+MI UFF. UNICO	15.693	AZIENDA SANITARIA LOCALE
Contributi provinciali disabili	66.839	PROVINCIA CMM
Contributi provinciali disabili MB	29.404	PROVINCIA MB
FNPS 2015 DGR 4532/MB	127.833	STATO
FNPS 2015 DGR 4532/CMM	19.945	STATO
FNPS 2016 DGR 5939/MB	55.659	STATO
FNPS 2016 DGR 5939/CMM	77	STATO
FNPS 2017 DGR 7775/MB	128.553	STATO
FNPS 2017 DGR 7775/MI	16.959	STATO
FNPS 2018 DGR 1474 MB	165.501	STATO
FNPS 2018 DGR 1474 MI	12.500	STATO
FNPS 2019 MB	47.060	STATO
FNPS 2019 CMM	14.101	STATO
FNPS 2020DGR 4791	832.565	STATO
FSR 2012 DGR 3850/12	13.550	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2020 DGR 3663/20	421.754	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2021 DGR 5124/21	737.753	REGIONE LOMBARDIA
FNA	651.064	REGIONE LOMBARDIA

PON inclusione AV3-2016	165.264	FONDO SOCIALE EUROPEO
Fondo ex DGR 6674/17	43.269	REGIONE LOMBARDIA
Doti lavoro prov. MI	26.064	PROVINCIA CMM
Doti lavoro prov. MB	223.329	PROVINCIA MB
Doti lavoro prov. LC	5.690	PROVINCIA LC
RL reddito autonomia	8.064	REGIONE LOMBARDIA
RL fondo per famiglie	617.356	REGIONE LOMBARDIA
Risorse RL DGR 6465/17 - Emerg. Abitativa	288.412	REGIONE LOMBARDIA
Risorse Fondo Povertà	231.820	MINIST. LAVORO E POLITICHE SOCIALI
Risorse Regionali	186.779	REGIONE LOMBARDIA
Contributi su progetti	1.212.408	MINIST. LAVORO E POLITICHE SOCIALI 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	1.466.501
Totale	1.466.501

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 489.029, di cui euro 1.034 sono riferiti al compenso dei componenti del consiglio di amministrazione, che prendono un gettone 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	123.037	47.423	170.460
7) Per servizi	16.704.244	2.748.514	19.452.758
8) Per godimento di beni di terzi	172.083	-5.425	166.658
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.420.758	63.188	1.483.946
b) Oneri sociali	433.443	6.686	440.129
c) Trattamento di fine rapporto	108.847	17.346	126.193
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	245.522	-97.177	148.345

10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	970	1.432	2.402
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	5.614	2.573	8.187
Totale dei costi della produzione	19.214.518	2.784.560	21.999.078

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
collaboratori cda	1.144	-110	1.034
collaboratori educatori	27.035	14.227	41.262
collaboratori ass. sociali	203.945	106.977	310.922
collaboratori segreteria amministrativa	21.470	26.801	48.271
contributi Inps collaboratori	55.158	32.382	87.540

Totale: 489.029,00

Proventi e oneri finanziari

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

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	91

Totale: 91,00

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 77.212 euro, e dall'Ires 263 euro, calcolata sul reddito imponibile derivante dagli incassi da scambio sul posto di energia che rilevano come redditi occasionali.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale è di 2.758,51 euro.

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.