

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE, GALLERIA MARCONI 7/D
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MONZA-BRIANZA 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	326166.33
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	270.643	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	270.643	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	3.869	-
Totale immobilizzazioni immateriali	3.869	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	872.292	922.617
2) impianti e macchinario	123.696	87.102
3) attrezzature industriali e commerciali	7.794	975
4) altri beni	50.908	12.358
Totale immobilizzazioni materiali	1.054.690	1.023.052
Totale immobilizzazioni (B)	1.058.559	1.023.052
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.980.898	2.413.093
Totale crediti verso clienti	2.980.898	2.413.093
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.232	993
Totale crediti tributari	1.232	993
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.665	216.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.000	178.349
Totale crediti verso altri	260.665	394.544
Totale crediti	3.242.795	2.808.630
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.642.257	8.677.135
3) danaro e valori in cassa	2.286	542
Totale disponibilità liquide	8.644.543	8.677.677
Totale attivo circolante (C)	11.887.338	11.486.307
Totale attivo	13.216.540	12.509.359
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	326.166	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	326.166	50.001
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	77.714
Totale fondi per rischi ed oneri	-	77.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	780.123	675.028

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.633.703	3.114.512
Totale debiti verso fornitori	3.633.703	3.114.512
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.692	121.947
Totale debiti tributari	82.692	121.947
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.196	129.657
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.196	129.657
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.248	1.313.526
Totale altri debiti	535.248	1.313.526
Totale debiti	4.352.839	4.679.642
E) Ratei e risconti	7.757.412	7.026.974
Totale passivo	13.216.540	12.509.359

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.604.561	1.520.204
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.217.227	7.550.139
altri	16.474.598	14.600.402
Totale altri ricavi e proventi	23.691.825	22.150.541
Totale valore della produzione	25.296.386	23.670.745
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.571	72.526
7) per servizi	22.317.772	20.908.317
8) per godimento di beni di terzi	160.787	128.920
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.814.252	1.564.541
b) oneri sociali	553.401	499.870
c) trattamento di fine rapporto	139.521	172.003
e) altri costi	164.011	228.878
Totale costi per il personale	2.671.185	2.465.292
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.019	3.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.019	3.677
14) oneri diversi di gestione	11.710	9.685
Totale costi della produzione	25.227.044	23.588.417
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.342	82.328
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.797	2.607
Totale proventi diversi dai precedenti	21.797	2.607
Totale altri proventi finanziari	21.797	2.607
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.797	2.607
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.139	84.935
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	91.139	84.935
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.139	84.935
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	91.139	84.935
Interessi passivi/(attivi)	(21.797)	(2.607)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	69.342	82.328
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	139.521	172.003
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.019	3.677
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	28.349	25.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	175.889	200.680
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	245.231	283.008
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(567.805)	131.182
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	519.191	291.860
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	2.708
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	730.438	577.578
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.011.346)	500.195
Totale variazioni del capitale circolante netto	(329.522)	1.503.523
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(84.291)	1.786.531
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	21.797	2.607
(Imposte sul reddito pagate)	(91.139)	(84.935)
(Utilizzo dei fondi)	(112.140)	(83.324)
Totale altre rettifiche	(181.482)	(165.652)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(265.773)	1.620.879
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.657)	-
Disinvestimenti	-	46.931
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.869)	-
Disinvestimenti	-	1.539
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(43.526)	48.470
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	276.165	1
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	276.165	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(33.134)	1.669.350
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.677.135	7.006.162
Danaro e valori in cassa	542	2.165
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.677.677	7.008.327
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.642.257	8.677.135
Danaro e valori in cassa	2.286	542
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.644.543	8.677.677

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 31/12/2023 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	42.389	50.085
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.869	3.869
Totale variazioni	-	3.869	3.869
Valore di fine esercizio			
Costo	7.696	46.258	53.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	42.389	50.085
Valore di bilancio	-	3.869	3.869

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.

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	222.917	12.146	306.887	2.219.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	754.868	135.815	11.171	294.529	1.196.383
Valore di bilancio	922.617	87.102	975	12.358	1.023.052
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	47.580	-	1.443	49.023
Ammortamento dell'esercizio	-	4.923	147	2.950	8.020
Altre variazioni	(50.325)	(6.063)	6.966	40.057	(9.365)
Totale variazioni	(50.325)	36.594	6.819	38.550	31.638

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.485	270.497	19.112	348.387	2.315.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	805.193	146.801	11.318	297.479	1.260.791
Valore di bilancio	872.292	123.696	7.794	50.908	1.054.690

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 un impianto di condizionamento, attrezzatura e hardware 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	2.413.093	567.805	2.980.898	2.980.898	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	993	239	1.232	1.232	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	394.544	(133.879)	260.665	110.665	150.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.808.630	434.165	3.242.795	3.092.795	150.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.980.898	2.980.898
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.232	1.232
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	260.665	260.665
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.242.795	3.242.795

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	8.677.135	(34.878)	8.642.257
Denaro e altri valori in cassa	542	1.744	2.286
Totale disponibilità liquide	8.677.677	(33.134)	8.644.543

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 1.286 e un valore di carta prepagata di 1.000 euro.

Fra i depositi bancari si rileva un conto deposito vincolato per complessivi 2.500.000, 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 2023 non ci sono ratei e risconti attivi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel 2023 si riscontra un incremento del fondo di dotazione di 276.166 euro. Capitale che è stato versato dai comuni soci al fine di acquistare un ufficio di fianco alla sede di Piazza Marconi per la necessità di ingrandire gli uffici.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	276.166	-		326.166
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	0	0
Totale patrimonio netto	50.001	276.166	1	0	326.166

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	326.166	0	0
Totale	326.166	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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale è interamente sottoscritto. Il versamento dell'incremento è avvenuto per la maggior parte nel 2024. Il comune di Trezzano Rosa ha versato la sua quota già nel 2023. 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 2023 è stato chiuso, mettendolo a disposizione per l'acquisto dell'immobile per l'allargamento della sede.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	77.714	77.714
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	77.714	77.714
Totale variazioni	(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	675.028
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	139.521
Utilizzo nell'esercizio	34.426
Totale variazioni	105.095
Valore di fine esercizio	780.123

A partire dal 2023 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 31/12/23 sono 74.

Nell'anno 2023 sono stati liquidati 4 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	3.114.512	519.191	3.633.703	3.633.703
Debiti tributari	121.947	(39.255)	82.692	82.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.657	(28.461)	101.196	101.196
Altri debiti	1.313.526	(778.278)	535.248	535.248
Totale debiti	4.679.642	(326.803)	4.352.839	4.352.839

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/cocopro c/retribuzioni	22.566
Debiti v/ enti e associazioni	495.468
Note di credito da emettere	430

Debiti v/borsisti

16.784

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	3.633.703	3.633.703
Debiti tributari	82.692	82.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.196	101.196
Altri debiti	535.248	535.248
Debiti	4.352.839	4.352.839

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	3.633.703	3.633.703
Debiti tributari	82.692	82.692
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.196	101.196
Altri debiti	535.248	535.248
Totale debiti	4.352.839	4.352.839

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano costi del personale per i premi di produzione di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nel 2024 e sono rappresentati dai premi incentivanti, premi produzione e incentivi vari. I risconti passivi sono ricavi di competenza del 2024, ma incassati nel 2023. Essi ammontano ad euro 6.578.208 dei quali gli importi più rilevanti riguardano per euro 1.932.696 il Fondo Nazionale Politiche Sociali 2022 e 2023, per euro 1.846.900 la quota servizi del Fondo Povertà annualità dal 2018 al 2021. 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	170.600	6.447	177.047
Risconti passivi	6.856.374	723.991	7.580.365
Totale ratei e risconti passivi	7.026.974	730.438	7.757.412

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	177.047
RISCONTI PASSIVI	6.578.208
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE CDD	651.582
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI	274.790
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	75.785

Totale: 7.757.412

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	1.493.366
Proventi vari da attività istituzionale	111.195
Totale	1.604.561

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	16.163.743	
Ricavi da comuni	219.799	
Incassi da scambio sul posto di energia	7.022	
Rette soggiorni	36.550	
Proventi da donazioni	2.184	
Rimborso spese anticipate	4.786	
Penalità addebitate	38.560	
Risarcimenti per sinistri	1.955	
Finanz. Asl MB+MI UFF. UNICO	15.716	AZ. SANITARIA LOCALE
Contributi provinciali disabili MB	1.500	PROVINCIA MB
FNPS 2018 DGR 1474 MB	64.438	STATO
FNPS 2018 DGR 1474 MI	4.962	STATO
FNPS 2019 MB	13.658	STATO
FNPS 2020 DGR 4791 MB	158.603	STATO
FNPS 2020 DGR 4791 CMM	50.426	STATO
FNPS 2021 DGR 6573 MB	81.433	STATO
FNPS 2021 DGR 6573 CMM	167.458	STATO
FNPS 2022 DGR 590 CMM	245.302	STATO
FNPS 2022 DGR 590 MB	338.503	STATO
FSR 2012 dgr 3850 12	37.890	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2022 DGR 6819/22	598.691	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2023 DGR 777/23	936.857	REGIONE LOMBARDIA
FNA	304.853	REGIONE LOMBARDIA
Pais AV01 2020	5.843	FONDO SOCIALE EUROPEO
PON inclusione AV3-2016	83.115	FONDO SOCIALE EUROPEO
Fondo DDN EX DGR 6674/17	337.181	REGIONE LOMBARDIA
Doti lavoro prov. MI	43.599	PROVINCIA CMM
Doti lavoro prov. MB	212.325	PROVINCIA MB
Doti lavoro prov. LC	2.600	PROVINCIA LC
RL reddito autonomia	56.744	REGIONE LOMBARDIA
Risorse Emerg. Abitativa	983.425	REGIONE LOMBARDIA
Risorse Fondo Povertà	1.644.839	MIN. LAVORO E POL. SOC.
Risorse Regionali	260.583	REGIONE LOMBARDIA

Risorse ministeriali L. 178	124.777	MIN. LAVORO E POL. SOC.
Risorse premiali CMM	64.659	PROVINCIA CMM
Risorse premiali MB	53.956	PROVINCIA MB
Risorse PUA	40.000	REGIONE LOMBARDIA
Contributi su progetti	157.730	MIN. LAVORO E POL. SOC. E ATS
Fondi PNRR	125.560	FONDO SOCIALE EUROPEO

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	1.604.561
Totale	1.604.561

Costi della produzione

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

Si specifica che il costo aziendale dei collaboratori è di euro 189.632, di cui euro 168.791 per assistenti sociali, euro 18.684 per la segreteria amministrativa e euro 2.156 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	72.526	-14.955	57.571
7) Per servizi	20.908.317	1.409.455	22.317.772
8) Per godimento di beni di terzi	128.920	31.867	160.787
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.564.541	249.711	1.814.252
b) Oneri sociali	499.870	53.531	553.401
c) Trattamento di fine rapporto	172.003	-32.482	139.521
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	228.878	-64.867	164.011
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.677	4.342	8.019
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	9.685	2.025	11.710
Totale dei costi della produzione	23.588.417	1.638.627	25.227.044

Dettaglio dei costi per servizi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
collaboratori cda	1.782	374	2.156
collaboratori ass. sociali	395.626	-226.835	168.791
collaboratori segreteria amministrativa	19.782	-1.098	18.684

Totale: 189.631**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
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	21.797

Totale: 21.797**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 89.454 euro. Nel 2023 ci sono stati incassi da scambio sul posto di energia, quindi l'ires calcolata è di euro 1.685.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale è di 3.500 euro.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

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.