

## **Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020**

### **Nota Integrativa parte iniziale**

Signori Consorziati,  
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 3.717,00 contro un utile di euro 5.277,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e in quanto applicabili del:

- DPR 4.10.1986, n. 902 "Approvazione del nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";
- DM 26.4.1995 "Determinazione dello schema di bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli enti territoriali";

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente funzioni socio-assistenziali, socio sanitarie integrate e, più in generale, la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e di orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio".

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico, **con le deroghe previste dall' art 2435 bis**. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono modifiche del piano di ammortamento

### **Correzione di errori rilevanti**

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nell'esercizio in esame non si è proceduto alla riclassificazione di voci

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

L'Azienda è inserita nell'elenco delle Pubbliche Amministrazioni Italiane. L'Azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, mentre rientra tra gli enti controllate dagli Comuni consorziati in virtù dell'affidamento "in house" dei servizi. Il controllo è congiunto è esercitato tramite l'Assemblea consortile

Per contrastare le conseguenze economiche della pandemia da Covid 19, lo Stato ha emanato diversi provvedimenti a sostegno delle imprese. L'azienda Ambito 9 ha beneficiato dell'eliminazione del saldo Irap 2019 e del I acconto 2020 per un importo di 4.458,00 euro e del riconoscimento di credito fiscale di 2.332,00 euro a ristoro parziale delle spese di sanificazione sostenute. Non essendoci incertezze sulla continuità aziendale, non ha fatto ricorso alle deroghe "contabili" concesse (sospensione ammortamenti, rivalutazione beni d'impresa etc.).

## **Nota Integrativa Attivo**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, esposte in bilancio al netto dei relativi ammortamenti, sono iscritte al costo di acquisto.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

|  | Aliquota | Periodo |
|--|----------|---------|
| * Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità           | 33,33    | 3 anni  |
| * Concessioni, licenze, marchi e simili (Software) | 33,33    | 3 anni  |

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, esposte in bilancio al netto dei relativi ammortamenti, sono iscritte al costo di acquisto. Nel costo sono compresi eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute idonee a ripartire il valore di carico delle immobilizzazioni materiali nel periodo di vita utile delle stesse; per gli investimenti dell'esercizio la quota dell'ammortamento è ridotta del 50%.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

|  | Aliquota | Periodo   |
|--|----------|-----------|
| * <u>Altri beni:</u>                           |          |           |
| - attrezzature e impianti                      | 15%      | 6,67 anni |
| - mobili e macch. ordinarie d'ufficio          | 12%      | 8,33 anni |
| - macch. d'uff. elettrom. ed elettroniche      | 20%      | 5 anni    |
| - altri beni materiali (arredi)                | 15%      | 6,67 anni |
| tutti i beni materiali di costo inf. €. 516,46 | 100%     | 1 anno    |

### **Rimanenze**

Le rimanenze di cancelleria e piccoli beni di consumo sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti e riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale, che coincide con il valore di presumibile estinzione.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

In particolare, i risconti passivi si riferiscono a quote di ricavi, costituiti da trasferimenti Ministeriali e Regionali e da contributi ricevuti dai Comuni partecipanti, percepiti nell'esercizio, relativamente ai quali non sono stati sostenuti i relativi costi, in quanto le prestazioni socio-assistenziali ad essi correlate non sono state realizzate.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

## ***Immobilizzazioni***

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 36,1% rispetto all'anno precedente.

## ***Movimenti delle immobilizzazioni***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                 |                               |                            |
| Costo                                | 18.486                          | 34.151                        | 52.637                     |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 17.452                          | 26.247                        | 43.699                     |

|                             |       |        |        |
|-----------------------------|-------|--------|--------|
| Valore di bilancio          | 1.034 | 7.904  | 8.938  |
| Variazioni nell'esercizio   |       |        |        |
| Incrementi per              | -     | 8.523  | 8.523  |
| acquisizioni                |       |        |        |
| Ammortamento dell'esercizio | 703   | 4.595  | 5.298  |
| Totale variazioni           | (703) | 3.928  | 3.225  |
| Valore di fine esercizio    |       |        |        |
| Valore di bilancio          | 331   | 11.832 | 12.163 |

## **Immobilizzazioni immateriali**

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                   |   |                                     |
| Costo                             | 2.600             | 15.886  | 18.486                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.600             | 14.852  | 17.452                              |
| Valore di bilancio                | -                 | 1.034   | 1.034                               |
| Variazioni nell'esercizio         |                   |   |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                 | 703   | 703                                 |
| Totale variazioni                 | -                 | (703)   | (703)                               |
| Valore di fine esercizio          |                   |   |                                     |
| Valore di bilancio                | -                 | 331   | 331                                 |

### **Composizione voce "costi di sviluppo"**

Tale voce è rapportata al costo totale sostenuto per la realizzazione del sito web dell'Azienda nel 2017; la spesa complessiva di € 5.200,00 era stata imputata per il 50% direttamente a conto economico, il restante 50% era stato capitalizzato con un periodo di ammortamento di 3 anni.

### **Composizione della voce diritti di brevetto e utilizzazione opere di ingegno:**

Tale voce è riferita al costo relativo alla licenza d'uso del software per i programmi di contabilità e dell'applicazione Software denominata "Ambito di Zona", nonché allo sviluppo di un'applicazione per l'assistenza domiciliare.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di svalutazioni e di rivalutazioni.

## **Immobilizzazioni materiali**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle

immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                      | Attrezzature<br>industriali e<br>commerciali | Altre<br>immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>Immobilizzazioni<br>materiali |
|--------------------------------------|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio           |  |  |   |
| Costo                                | 6.214  | 27.937                                 | 34.151                                  |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 3.389  | 22.858                                 | 26.247                                  |
| Valore di bilancio                   | 2.825  | 5.079                                  | 7.904                                   |
| Variazioni nell'esercizio            |  |  |   |
| Incrementi per acquisizioni          | -  | 8.523                                  | 8.523                                   |
| Ammortamento dell'esercizio          | 930  | 3.665                                  | 4.595                                   |
| Totale variazioni                    | (930)  | 4.858                                  | 3.928                                   |
| Valore di fine esercizio             |  |  |   |
| Valore di bilancio                   | 1.895  | 9.937                                  | 11.832                                  |

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende essenzialmente l'impianto di condizionamento.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio, beni inferiori a € 516,46.

Nel 2020 sono stati acquistati n. 7 portatili con relative licenze, 2 gruppi di continuità, n. 1 Armadio NetRack 19", n. 1 server n. 4 dispenser automatici su colonna, n. 1 barriera paraspruzzi, per un totale di euro 8.523,00.

**Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione dell'attivo circolante.

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 4.574.679,00, ed è composto dalle seguenti voci:

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b> | <b>31.12.2020</b> |
| Rimanenze          | 1.372,00          |
| Crediti            | 1.718.752,00      |

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Attività finanziarie non immobiliz. | 0,00         |
| Disponibilità liquide               | 2.854.555,00 |

Le voci delle rispettive componenti sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le giacenze di cancelleria sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

|                            | Materie<br>prime,<br>sussidiarie<br>e di<br>consumo | Acconti | Totale<br>rimanenze |
|----------------------------|---|---------|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | 987   | 89      | 1.076               |
| Variazione nell'esercizio  | (80)  | 376     | 296                 |
| Valore di fine esercizio   | 907   | 465     | 1.372               |

Il decremento delle rimanenze rispetto al 2019 non è significativo.

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

Non vi sono crediti in valuta.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

|                                  | Crediti<br>verso<br>clienti<br>iscritti<br>nell'attivo<br>circolante | Crediti<br>tributari<br>iscritti<br>nell'attivo<br>circolante | Totale<br>crediti<br>iscritti<br>nell'attivo<br>circolante |
|----------------------------------|--|---|--|
| Valore di inizio esercizio       | 1.304.620  | 7.118   | 1.311.738  |
| Variazione nell'esercizio        | 398.417  | 8.597   | 407.014  |
| Valore di fine esercizio         | 1.703.037  | 15.715  | 1.718.752  |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.703.037  | 15.715  | 1.718.752  |

**Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":**

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Crediti v/comuni per fatture emesse   | Euro                | 538.029,00          |
| Fatture da emettere al netto delle note di credito da emettere (euro 45,74) | Euro                | 216.816,00          |
| <b>Crediti Verso Enti Pubblici di riferimento</b>                           | <b>Euro di cui:</b> | <b>948.191,00</b>   |
| Credito per trasferimenti Ministero PON inclusione                          | Euro                | 96.685,00           |
| Credito per trasferimenti Ministero FAMI                                    | Euro                | 6.474,00            |
| Credito v/ATS per trasferimenti   | Euro                | 805.019,00          |
| Credito per trasferimenti Fond. Cariplo                                     | Euro                | 6.323,00            |
| Credito per trasferimenti da altri enti                                     | Euro                | 48.691,00           |
| Credito per trasferimenti da comuni   | Euro                | 0,00                |
| Fondo svalutazione crediti  | Euro                | - 15.000,00         |
| <b>Crediti verso erario</b>   | Euro                | 15.715,00           |
| <b>Totale</b>   | <b>Euro</b>         | <b>1.718.752,00</b> |

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato del 31% rispetto all'anno precedente

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

|                            | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 2.097.152                  | 534                            | 2.097.686                    |
| Variazione nell'esercizio  | 757.161                    | (292)                          | 756.869                      |
| Valore di fine esercizio   | 2.854.313                  | 242                            | 2.854.555                    |

Il Totale dell'attivo circolante è aumentato 51,1% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.026.765,00 a euro 4.574.679,00 a causa dell'aumento delle disponibilità liquide e dei crediti per i servizi effettuati.



### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

La voce Ratei attivi comprende:

|   |   |                         |
|---|---|-------------------------|
| Rimborso Quota Prog. Vita indipendente Pralboino 2020 | € | 245,96                  |
| Rimborso quota Buono Non Autosufficienza Bagnolo 2020 | € | 300,00                  |
| Misura B 6 DGR XI/2762/2019 decreto 3^ trimestre 2020 | € | 5.552,00                |
| Misura B 6 DGR XI/2762/2019 decreto 4^ trimestre 2020 | € | <u>6.879,00</u>         |
| Totale  | € | <u><u>12.976,96</u></u> |

La voce Risconti attivi comprende:

|   |   |                        |
|---|---|------------------------|
| Canoni di assistenza, aggiornamento e utilizzo software | € | 1.477,36               |
| Assicurazioni RCT                                       | € | 289,59                 |
| Assicurazioni RC  | € | 1.116,99               |
| Assicurazione globale fabbricati                        | € | 192,77                 |
| Pedaggi autostradali, parcheggi, tasse automobilistiche | € | 54,21                  |
| Noleggio Autovetture                                    | € | 972,17                 |
| Noleggio telepass                                       | € | 14,63                  |
| Spese telefoniche deducibili 80%                        | € | 234,24                 |
| Spese telefoniche indeducibili 20%                      | € | <u>58,56</u>           |
| Totale  | € | <u><u>4.410,52</u></u> |

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nelle immobilizzazioni o nelle rimanenze

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale di dotazione è pari ad euro 200.000,00 interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

|   | Capitale | Varie<br>altre<br>riserve | Totale<br>altre<br>riserve | Utile<br>(perdita)<br>dell'esercizio | Totale<br>patrimonio<br>netto |
|---|----------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Valore di<br>inizio<br>esercizio                              | 200.000  | 326.977                   | 326.977                    | 5.277                                | 532.254                       |
| Destinazione<br>del risultato<br>dell'esercizio<br>precedente |          |                           |                            |                                      |                               |
| Altre<br>variazioni   |          |                           |                            |                                      |                               |
| Incrementi  | -        | 5.277                     | 5.277                      | -                                    | 5.277                         |
| Decrementi  | -        | 1                         | 1                          | 5.277                                | 5.278                         |
| Valore di fine<br>esercizio                                   | 200.000  | 332.253                   | 332.253                    | 3.717                                | 535.970                       |

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 0,7% rispetto all'anno precedente.

***Trattamento di fine rapporto lavoro***

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

|                               | Trattamento<br>di fine<br>rapporto di<br>lavoro<br>subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 142.238  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 25.002   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 25.458   |
| Totale variazioni             | (456)  |
| Valore di fine esercizio      | 141.782  |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi

corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.  
Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 751.409,00. Si analizzano di seguito le singole voci:

|                                  | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|---------|------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio       | 0       | 745.582                | 25.240           | 22.860   | 62.321       | 856.003       |
| Variazione nell'esercizio        | 724     | (125.410)              | 10.795           | 2.281  | 7.016        | (104.594)     |
| Valore di fine esercizio         | 724     | 620.172                | 36.035           | 25.141   | 69.337       | 751.409       |
| Quota scadente entro l'esercizio | 724     | 620.172                | 36.035           | 25.141   | 69.337       | 751.409       |

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti euro 20.511,00
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori euro 4.008,00
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi euro 3.741,00
- Erario c/IVA euro 8.045,00

Il debito IVA deriva dagli acquisti con il meccanismo dell'inversione contabile tipico degli enti pubblici.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS dipendenti euro 1.527,00
- INPS collaboratori euro 2.880,00

- INAIL euro 228,00
- Ex Inpdap euro 19.694,00
- TFR previdenza complementare euro 812,00

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni euro 34.234,00
- dipendenti c/ferie da liquidare euro 21.712,00
- dipendenti c/liquidazioni euro 13.264,00
- ritenute sindacali euro 125,00

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Il totale dei debiti è diminuito del 12,26% rispetto all'anno precedente passando da euro 856.004,00 a euro 751.409,00 a causa soprattutto del calo dei debiti vero fornitori.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei passivi comprende:

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| Quota voucher SIL novembre 2020                     | € | 4.381,15          |
| Quota voucher SIL dicembre 2020                     | € | 4.175,29          |
| Buoni Non autosufficienza saldo 2020                | € | 49.042,50         |
| Progetti vita indipendente saldo 2020               | € | 3.600,00          |
| Emergenza abitativa saldo 2020                      | € | 20.347,02         |
| FSR 2019 privati                                    | € | 140.417,11        |
| FSR 2019 Comuni                                     | € | 363.328,86        |
| Misura B6 DGR XI/2762-2019 Minori com. 3^ trim. 20€ |   | 676,00            |
| Misura B6 DGR XI/2762-2019 Minori com. 4^ trim. 20€ |   | 6.879,00          |
| Tavolo Affidamento provinciale anno 2020            | € | 760,73            |
| Marche da bollo virtuali su fatture emesse 2020     | € | 290,00            |
| Trasferimenti comuni/famiglie F.di CDD              | € | 15.272,00         |
| Pacchetto famiglia saldo 2020                       | € | 368,00            |
| Quota aggiuntiva prog. FNPS Covid ATS               | € | 64.640,83         |
| Quota aggiuntiva FSR COVID                          | € | 39.805,00         |
| ANAC per rilascio CIG gare 2020                     | € | 90,00             |
| Totale  | € | <u>714.073,49</u> |

La voce Risconti passivi comprende:

|  |   |           |
|--|---|-----------|
| Piano Nidi DGR 11152/10                        | € | 42.310,47 |
| Reddito Autonomia Persona Anziane Decr. 12405  | € | 33.600,00 |
| Reddito Autonomia Persona Disabili Decr. 12408 | € | 34.566,00 |
| Trasferimenti Fondi Dopo di Noi 2017           | € | 20.617,85 |

|  |   |                            |
|--|---|----------------------------|
| Trasferimenti Fondi Dopo di Noi Del. XI/2141       | € | 99.221,22                  |
| Trasferimenti Fondi Dopo di Noi Del. XI/3250       | € | 109.707,83                 |
| Bonus Assistenti famigliari Decr. 4597             | € | 32.608,80                  |
| Trasferimenti Fondo Povertà 2018                   | € | 273.411,50                 |
| Cartella sociale informatizzata                    | € | 36.390,51                  |
| Progetto Doniamo Energia                           | € | 112,68                     |
| Trasferimento Fondo sociale Regionale 2018         | € | 3.472,00                   |
| Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. X/7775 2018 | € | 100.696,69                 |
| Trasferimenti Fondi Europei PON Inclusione         | € | 56.664,00                  |
| Fondo non Autos. Decr. 2506+ Int. Del. XI/4033     | € | 155.839,05                 |
| Fondo Naz. Politiche Sociali DGR. XI/1474 2019     | € | 158.689,04                 |
| Trasferimenti Fondi Europei FAMI                   | € | 28.484,38                  |
| Dote Infanzia DGR 2599/19                          | € | 17.565,00                  |
| Pacchetto famiglia Del. XI/2999                    | € | 37.707,56                  |
| Premialità DGR2599 Decr. 18999                     | € | 15.000,00                  |
| Progetto Smart School                              | € | 19.125,93                  |
| Trasferimenti Fondo Povertà 2019                   | € | 341.268,00                 |
| Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. XI/3054     | € | 175.393,33                 |
| Fondo Nazionale Politiche Sociali Emergenza COVID  | € | 105.566,86                 |
| Autorizzazione al funzionamento Decr, 10765        | € | 7.878,00                   |
| FSR Quota aggiuntiva COVID Del. Xi/3663            | € | 2.030,70                   |
| Emerg.Abitativa Decr. 4271-DGR 3222-DEL. XI/3664   | € | 307.373,21                 |
| Fondo Famiglia Emergenza COVID                     | € | 245.683,00                 |
| Noleggio autovetture per tasse circolazione        | € | 11,25                      |
|  |   | <hr/>                      |
| Totale   | € | <u><u>2.460.994,86</u></u> |

### **Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

|                                 | Esercizio<br>corrente | Esercizio<br>precedente | Variazione |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| Ricavi/vendite<br>e prestazioni | €4.130.660,00         | €4.213.446,00           | -1,96%     |
| Rimborsi<br>spese               | € 6.962,00            | € 11.536,00             | -36,65%    |
| Totale                          | €4.137.622,00         | €4.224.982,00           | -2,07%     |

La voce **Altri ricavi e proventi** è composta da:

- sopravvenienze attive per € 606,00
- agevolazioni fiscali per Covid 19 € 6.790,00

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

I ricavi delle prestazioni di servizi realizzate dall' azienda nel corso dell'anno 2020 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa. L'area geografica di riferimento è quella dei comuni consorziati.

### **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 9.888,00 e sono costituiti essenzialmente, da materiali di consumo e per la sanificazione, da cancelleria e dal carburante per le autovetture.

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 3.509.536,00 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 2% circa; la quasi totalità degli stessi è costituita dalla remunerazione dei servizi assistenziali acquisiti da terzi.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di noleggio fotocopiatrice, dai canoni annuali per l'utilizzo software e dai canoni di noleggio autovetture e ammontano complessivamente a euro 23.849,00, l'importo è in linea con l'esercizio precedente.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge; complessivamente ammontano ad euro 591.746,00; La voce risulta incrementata del 1,6% rispetto al 2019.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

La voce, pari a euro 703,00, risulta in inferiore con quanto appostato nel bilancio 2019.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

La voce, pari a euro 4.595,00, risulta in linea con quanto appostato nel bilancio 2019.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Non si è provveduto ad accantonare alcun importo a titolo di svalutazione crediti, vista la natura della clientela.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta di bilancio, pari a euro 3.250,00 è costituita essenzialmente da tasse e imposte, tasse dei rifiuti, imposta di bollo e di registro, tassa di concessione governativa, diritti camerali.

#### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali**

Non esistono proventi di entità o incidenza eccezionali rispetto all' anno 2019

#### **Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali**

Non si rilevano i costi di entità o incidenza eccezionali rispetto al 2019

#### **Nota Integrativa Altre Informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati. L'attività è stata costruita in collaborazione con il DPO aziendale e con il consulente degli aspetti tecnico/informatici dell'azienda.

#### ***Dati sull'occupazione***

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categorie è la seguente: Quadri: 1; Impiegati: 4; Responsabile progetti 1 (dimesso al 30/04/2020) Assistenti sociali: delle 17 in servizio al 1 gennaio, una si è dimessa il 26/06/2020, una il 20/07/2020, due dimesse al 31/12/2020. Al 31.12.2020 vi erano in servizio 13 assistenti sociali.

#### ***Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci***

I compensi, degli amministratori e del Revisore dei conti per l'anno 2020 sono i seguenti:

- Compensi agli amministratori: euro 13.775,99
- Compenso al Revisore dei conti: euro 3.501,88

### ***Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali***

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si ricorda che non esistono impegni, garanzie o altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### ***Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare***

L'azienda non ha costituito all'interno del patrimonio dell'azienda alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### ***Informazioni sulle operazioni con parti correlate***

Le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato vi è una sola eccezione relativamente ai servizi di assistenza domiciliare minori e incontri protetti; ai comuni non consorziati è stato fatturato un importo superiore rispetto ai comuni consorziati n quanto l'Azienda per questi ultimi ha contribuito ad abbattere la quota con una parte del FNPS, non utilizzabile per i comuni non consorziati.

### ***Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale***

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non esistono accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'azienda.

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

Non esistono fatti successivi alla data di bilancio, che siano degni di nota.

### ***Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del***



## C.C.

L'azienda non ha in corso strumenti finanziari derivati attivi.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129.

A riguardo si evidenzia che l'Azienda ha ricevuto contributi di euro 4.744.026,74 da Regione Lombardia, Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali e dai Comuni consorziati.

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

|                                |      |             |                                |              |
|--------------------------------|------|-------------|--------------------------------|--------------|
| Comune di Alfianello           | C.F. | 88000010178 | somma incassata                | 41.356,04    |
| Comune di Bagnolo Mella        | C.F. | 00453990178 | somma incassata                | 354.178,64   |
| Comune di Bassano Bresciano    | C.F. | 00854920170 | somma incassata                | 51.728,03    |
| Comune di Cigole               | C.F. | 00760060178 | somma incassata                | 54.547,43    |
| Comune di Fiesse               | C.F. | 88001110175 | somma incassata                | 65.172,79    |
| Comune di Gambara              | C.F. | 88001190177 | somma incassata                | 32.891,74    |
| Comune di Ghedi                | C.F. | 00290650175 | somma incassata                | 137.530,63   |
| Comune di Gottolengo           | C.F. | 88001290175 | somma incassata                | 119.578,46   |
| Comune di Isorella             | C.F. | 85000670175 | somma incassata                | 60.240,52    |
| Comune di Leno                 | C.F. | 88001410179 | somma incassata                | 220.963,91   |
| Comune di Manerbio             | C.F. | 00303410179 | somma incassata                | 200.538,78   |
| Comune di Milzano              | C.F. | 00898310172 | somma incassata                | 38.211,40    |
| Comune di Offlaga              | C.F. | 88000970173 | somma incassata                | 98.587,93    |
| Comune di Pavone               | C.F. | 00759970171 | somma incassata                | 58.256,12    |
| Comune di Pontevedo            | C.F. | 00453890170 | somma incassata                | 168.686,57   |
| Comune di Pralboino            | C.F. | 88002390172 | somma incassata                | 35.451,14    |
| Comune di San Gervasio         | C.F. | 00854930179 | somma incassata                | 93.556,21    |
| Comune di Seniga               | C.F. | 88004490178 | somma incassata                | 31.897,49    |
| Comune di Verolanuova          | C.F. | 00299740175 | somma incassata                | 91.105,37    |
| Comune di Verolavecchia        | C.F. | 88002730179 | somma incassata                | 61.087,12    |
| Regione Lombardia              | C.F. | 80050050154 | somma incassata                | 2.830.826,23 |
| Ministero del Lav. e Pol. Soc. | C.F. | 80237250586 | somma incassata                | 123.055,00   |
| Il Calabrone soc.coop. ONLUS   | C.F. | 01296890179 | somma incassata                | 5.914,28     |
| Agenzia delle Entrate          | C.F. | 06363391001 | credito spese di sanificazione | 2.332,00     |
| Agenzia delle Entrate          | C.F. | 06363391001 | eliminazione IRAP              | 4.458,00     |

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 100% pari a euro 3.717,00 a riserva.

### Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Ghedi 28/05/2021

Il Presidente del C.d.A.

---

### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.