

## **Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021**

### **Nota Integrativa parte iniziale**

Signori Consorziati,  
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 3.958,00 contro un utile di euro 3.717,00 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 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 e esercitato tramite l'Assemblea consortile

Anche nel 2021, per contrastare le conseguenze economiche della pandemia da Covid 19, lo Stato ha emanato provvedimenti a sostegno delle imprese. L'azienda Ambito 9 ha beneficiato del riconoscimento di un credito fiscale di 253,00 a ristoro parziale delle spese di sanificazione sostenute.

Non essendoci incertezze sulla continuità aziendale, non si è 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 del 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 52,3% rispetto all'anno precedente.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.486	42.928	61.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.155	31.096	49.251
Valore di bilancio	331	11.832	12.163
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	610	23.742	24.352
Ammortamento dell'esercizio	534	5.294	5.828
Totale variazioni	76	18.448	18.524
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	407	30.280	30.687

### **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	18.486	21.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.600	18.155	20.755
Valore di bilancio	-	331	331
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	610	610
Ammortamento dell'esercizio	-	534	534
Totale variazioni	-	76	76
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	-	407	407

#### **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 industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.868	34.059	42.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.973	24.122	31.095
Valore di bilancio	1.895	9.937	11.832
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.662	17.080	23.742
Ammortamento dell'esercizio	1.498	3.796	5.294
Totale variazioni	5.164	13.284	18.448
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	7.059	23.221	30.280

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 2021 sono stati acquistati n. 6 armadi con sopralzi, n. 4 scrivanie, n. 5 cassettiere metalliche con ruote, n. 4 classificatori a 4 cassette, n. 13 sedute operative con 5 razze e braccioli, Fornitura ed installazione climatizzatori n. 2 Dual Split DAIKIN completi di n. 4 unità interne a parete, n. 2 Bidoni per la raccolta differenziata dal It. 120, Realizzazione procedura personalizzata per generare file

xml bonifici per un totale di € 24.351,94.

### **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 6.074.000,00. ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2021</b>
Rimanenze	1.372,00
Crediti	2.283.019,00
Attività finanziarie non immobiliz.	0,00
Disponibilità liquide	3.789.609,00

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 prime, sussidiarie e di consumo	Acconti	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	907	465	1.372
Variazione nell'esercizio	-	-	-
Valore di fine esercizio	907	465	1.372

Il valore delle rimanenze rimane invariato rispetto al 2020

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

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.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.718.752	15.715	1.734.467
Variazione nell'esercizio	555.065	(6.513)	548.552
Valore di fine esercizio	2.273.817	9.202	2.283.019
Quota scadente entro l'esercizio	2.273.817	9.202	2.283.019

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

<b>Crediti v/comuni per fatture emesse</b>	Euro	581.775,00
<b>Fatture da emettere al netto delle note di credito da emettere ( euro16847,00)</b>	Euro	165.660,00
<b>Crediti Verso Enti Pubblici di riferimento</b>	<b>Euro</b>	<b>1.477.873,00</b>
	<b>di cui:</b>	
Credito per trasferimenti Ministero PON inclusione	Euro	74.744,00
Credito per trasferimenti Ministero FAMI	Euro	68.010,00
Credito v/ATS per trasferimenti	Euro	916.271,00
CREDITI PER TRASFERIMENTI MINISTERO - FONDO PRINS	Euro	197.000,00
CREDITI PER TRASFERIMENTI: MINISTERO SSB	Euro	221.848,00
<b>Credito per trasferimenti da altri enti</b>	Euro	23.224,00
<b>Credito per trasferimenti Fond.Cariplo</b>	Euro	35.285,00

<b>Fondo svalutazione crediti</b>	Euro	- 10.000,00
<b>Crediti verso erario</b>	Euro	9.202,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>2.283.019,00</b>

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato del 32,8% rispetto all'anno precedente

La valutazione sulla qualità dei crediti ha permesso di ridurre il fondo svalutazione di € 5.000,00 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	2.854.313	242	2.854.555
Variazione nell'esercizio	935.081	(27)	935.054
Valore di fine esercizio	3.789.394	215	3.789.609

Il Totale dell'attivo circolante è aumentato 27,7% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.574.679,00 a euro 6.074.000,00 a causa dell'aumento delle disponibilità liquide e dei crediti per i servizi effettuati

**Ratei e risconti attivi**

**Ratei e risconti attivi**

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

La voce Ratei attivi comprende:

Misura B 6 DGR XI/4773/21 decreto 3 <sup>^</sup> trimestre 2021	€	7.344,04
Misura B 6 DGR XI/4773/21 decreto 4 <sup>^</sup> trimestre 2021	€	<u>6.072,00</u>
Totale	€	<u><u>13.416,04</u></u>

La voce Risconti attivi comprende:

Canoni di assistenza, aggiornamento e utilizzo software	€	1020,64
Assicurazioni RCT	€	288,80
Assicurazioni RC	€	1113,93
Assicurazione globale fabbricati	€	356,56
Pratiche CCIAA e PEC	€	86,11
Noleggio Autovetture	€	972,17
Noleggio telepass	€	14,64
Totale	€	<u><u>3.852,85</u></u>

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nelle immobilizzazioni o nelle rimanenze

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

#### ***Patrimonio netto***

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

#### **Variazioni nelle voci di 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 voci di patrimonio netto

	Capitale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	200.000	332.253	332.253	3.717	535.970
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	-	3.718	3.718	-	3.718
Decrementi	-	-	-	3.717	3.717
Valore di fine esercizio	200.000	335.971	335.971	3.958	539.929

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Totale	
	Utili portati a nuovo	
Importo	335.972	335.972

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Totale	
	utili portati a nuovo	
Importo	335.971	335.971
Origine / natura	riserva di utili	
Possibilità di utilizzazioni	A, B D,	
Quota disponibile	335.971	

**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 di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	141.782
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.056
Utilizzo nell'esercizio	24.765
Totale variazioni	6.291
Valore di fine esercizio	148.073

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 31/12/2021 ammontano complessivamente a euro 968.260,00. Si analizzano di seguito le singole voci,

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	745.542	36.035	25.141	69.337	876.055
Variazione nell'esercizio	78.754	13.127	9.307	(8.983)	92.205
Valore di fine esercizio	824.296	49.162	34.448	60.354	968.260
Quota scadente entro l'esercizio	824.296	49.162	34.448	60.354	968.260

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 32.330,00
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori euro 4.407,00
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi euro 168,00
- Erario c/IVA euro 11.560,00
- Erario c/imposta sot.riv. TFR euro 697,00
- 

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 887,00
- INPS collaboratori euro 3.286,00
- INAIL euro 68,00
- Ex Inpdap euro 28.933,00
- TFR previdenza compl.euro 1.274,00

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni euro 34.838,00
- dipendenti c/ferie da liquidare euro 25.329,00
- dipendenti c/liquidazioni euro 80,00
- ritenute sindacali euro 108,00

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Il totale dei debiti è aumentato del 28,8% rispetto all'anno precedente passando da euro 751.409,00 a euro 968.260,00 a causa soprattutto dell'aumento dei debiti verso 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 2021	€	4.626,09
Quota voucher SIL dicembre 2021	€	4.804,63
Conciliazione distrettuale 2021	€	4.000,00
Progetto affido provinciale 2021	€	1.169,00
Emergenza abitativa saldo 2021	€	6.395,00
FSR 2021 privati	€	127.848,99

FSR 2021 Comuni	€	397.508,40
Misura B6 DGR XI/4773/21 Minori comunità 3^ trim. 21	€	7.344,04
Misura B6 DGR XI/4773/21 Minori comunità 4^ trim. 21	€	6.072,00
Marche da bollo virtuali su fatture emesse 2021	€	324,00
Trasferimenti comuni/famiglie F.di CDD	€	996,00
Pacchetto famiglia saldo 2020	€	2.229,60
Pacchetto protezione famiglia 2021	€	9.850,00
Contributi motivazionali 12/2021	€	1.000,00
ANAC per rilascio CIG gare 2021	€	30,00
Borse lavoro Em. Covid	€	870,00
Contributi INAIL per borse lavoro	€	243,58
PUC contributi associazioni per attivazione tirocini	€	<u>450,00</u>
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b><u>575.761,33</u></b>

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	€	28.800,00
Trasferimenti Fondi Dopo di Noi varie DGR	€	309.838,42
Bonus Assistenti famigliari Decr. 4597	€	42.851,80
Trasferimenti Fondo Povertà 2018	€	191.588,41
Cartella sociale informatizzata	€	36.390,51
Progetto Doniamo Energia 3	€	5.173,42
Trasferimento Fondo sociale Regionale 2018	€	3.472,00
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. X/7775 2018	€	100.696,69
Trasferimenti Fondi Europei PON Inclusione	€	33.407,55
FNA. DGR 4138/20- 4443/21-4562-2506+ Int. 13447/21	€	119.571,68
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. XI/1474 2019	€	123.597,80
Trasferimenti Fondi Europei FAMI	€	72.059,50
Trasferimenti: Fondo PRINS	€	197.000,00
Progetto LAB.OR.A. Young	€	311.152,30
Premialità DGR2599 Decr. 18999	€	11.000,00
Progetto Smart School	€	20.157,18
Trasferimenti Fondo Povertà 2019	€	272.601,08
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. XI/3054 2020	€	135.846,50
Fondo Nazionale Politiche Sociali Emergenza COVID	€	75.344,30
Trasferimenti Cariplo: Progetto DAD	€	25.175,27
Autorizzazione al funzionamento Decr. 10765 -10627	€	10.149,16
Ministero per potenziamento SSB	€	194.889,94
Emergenza Abitativa DEL. XI/3664 -4678/21 -Del. 5354/21	€	8.709,96
FNPS 2021 DGR 4791/21	€	399.415,91
Trasferimenti Fondo Povertà 2020	€	608.995,60
Emergenza Abitativa decreti vari	€	455.806,77
FSR Del XI/5124	€	<u>20.330,74</u>
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b><u>3.889.932,96</u></b>

### **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 corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 5.170.990,00	€ 4.137.622,00	+ 25,11%
Rimborsi spese	€ 5.542,00	€ 5.542,00	- 51,95%
Totale	€ 5.176.532,00	€ 5.173.473,00	+ 22,45%

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

- sopravvenienze attive per € 5.120,00
- Agevolazioni fiscali per Covid 19 € 253,00

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica**

I ricavi delle prestazioni di servizi realizzate dall'azienda nel corso dell'anno 2021, così come negli anni passati, 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 8.449,00 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 4.537.287,00 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 29,3%; 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 27.877,00, 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 592.850,00; l'importo è in linea con l'esercizio precedente.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

La voce, pari a euro 534,00, risulta in inferiore con quanto appostato nel bilancio 2020.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

La voce, pari a euro 5.2945,00, risulta in aumento con quanto appostato nel bilancio 2020.

### **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 4.241,00, è costituita essenzialmente da tassa sui rifiuti, imposta di bollo e di registro, tassa di concessione governativa, diritti camerali.

## ***Proventi e oneri finanziari***

Sono costituiti dalla gestione della liquidità, ammontano a € 4.035,00 rispetto a € 14.138,00 dell'esercizio precedente

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

Non esistono proventi di entità o incidenza eccezionali rispetto all' anno 2020

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

Non si rilevano i costi di entità o incidenza eccezionali rispetto al 2020

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

**Imposte correnti differite e anticipate**

Le imposte a carico dell'esercizio sono costituite da IRAP e IRES ed ammontano complessivamente a € 5.450,00 rispetto a € 7.793,00 dell'esercizio 2020

**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.

Inoltre l'Azienda ha adempiuto a tutti gli obblighi normativi legati alla sicurezza sul luogo di lavoro, trasparenza, anticorruzione e codice etico

**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 (di cui uno dimesso il 06/05/2021); Assistenti sociali: 21 (delle 17 in servizio al 1 gennaio una si è dimessa il 16/07/21,

una il 08/11/21, una dimessa al 10/12/2021; 1 nuova assunta il 21/10/21 una nuova assunta il 27/10/21, una nuova assunta il 02/11/21 quattro nuove assunte il 15/11/21 una nuova assunta il 22/11/21 una nuova assunta il 13/12/21) al 31.12.2021 vi erano in servizio 19 assistenti sociali.

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

I compensi, degli amministratori e del Revisore dei conti per l'anno 2021 sono i seguenti:

- Compensi agli amministratori: euro 16.054,06
- Compenso al Revisore dei conti: euro 1.458,32.

### ***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, generalmente, a normali condizioni di mercato; nel caso dei servizi di assistenza domiciliare minori e incontri protetti, ai comuni non consorziati, viene però trasferita una quota del FNPS al fine di ridurre i costi del servizio.

### ***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***

L'esercizio economico 2022 si apre con l'emergenza ucraina che avrà un impatto rispetto alla gestione ed organizzazione dell'accoglienza dei profughi ucraini. L'Azienda avrà il compito, qualora fosse necessario, di coordinare le operazioni di raccordo tra le diverse istituzioni a livello provinciale.

Inoltre l'Azienda è titolare della Misura 5 del PNRR. L'Azienda candiderà cinque progettualità di cui due in qualità di capofila. La gestione dei fondi PNRR comporterà una riorganizzazione del lavoro all'interno degli uffici amministrativi e della progettazione.

### ***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***

#### ***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 6.039.639,47 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	€	58.197,57
----------------------	------	-------------	-----------------	---	-----------

Comune di Bagnolo Mella	C.F.	00453990178	somma incassata	€	419.766,43
Comune di Bassano Bresciano	C.F.	00854920170	somma incassata	€	37.978,69
Comune di Brescia	C.F.	00761890177	somma incassata	€	238,57
Comune di Capriano del Colle	C.F.	00852940170	somma incassata	€	367,51
Comune di Casalbuttano ed Uniti	C.F.	00305070195	somma incassata	€	46,16
Comune di Casaloldo	C.F.	81000510206	somma incassata	€	1.292,71
Comune di Cigole	C.F.	00760060178	somma incassata	€	35.403,85
Comune di Cremona	C.F.	00297960197	somma incassata	€	1.413,88
Comune di Fiesse	C.F.	88001110175	somma incassata	€	45.765,20
Comune di Gambara	C.F.	88001190177	somma incassata	€	78.021,67
Comune di Ghedi	C.F.	00290650175	somma incassata	€	296.214,23
Comune di Gottolengo	C.F.	88001290175	somma incassata	€	98.212,98
Comune di Isorella	C.F.	85000670175	somma incassata	€	79.180,50
Comune di Leno	C.F.	88001410179	somma incassata	€	425.603,82
Comune di Manerbio	C.F.	00303410179	somma incassata	€	359.783,59
Comune di Milzano	C.F.	00898310172	somma incassata	€	57.090,20
Comune di Offlaga	C.F.	88000970173	somma incassata	€	137.246,97
Comune di Offanengo	C.F.	00299140194	somma incassata	€	609,85
Comune di Pavone	C.F.	00759970171	somma incassata	€	48.881,31
Comune di Pontevedico	C.F.	00453890170	somma incassata	€	161.128,60
Comune di Pralboino	C.F.	88002390172	somma incassata	€	46.681,35
Comune di Remedello	C.F.	85000190174	somma incassata	€	1.629,37
Comune di San Gervasio	C.F.	00854930179	somma incassata	€	165.492,54
Comune di S. Colombano al L.	C.F.	84503820155	somma incassata	€	719,48
Comune di Seniga	C.F.	88004490178	somma incassata	€	51.440,33
Comune di Trezzo sull'Adda	C.F.	83502130152	somma incassata	€	352,16
Comune di Verolanuova	C.F.	00299740175	somma incassata	€	62.716,83
Comune di Verolavecchia	C.F.	88002730179	somma incassata	€	58.599,16
Regione Lombardia	C.F.	80050050154	somma incassata	€	3.246.525,65
Ministero del Lav. e Pol. Soc.	C.F.	80237250586	somma incassata	€	21.940,97
Il Calabrone soc.coop. ONLUS	C.F.	01296890179	somma incassata	€	4.402,04
Fondo For.Te	C.F.	97275180582	somma incassata	€	31.065,10
Gruppo 29 Maggio	C.F.	98064390176	Prog. Doniamo Energia	€	5.377,20
Agenzia delle Entrate	C.F.	06363391001	Cred. spese di sanificazione	€	253,00

### 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 3.958,00 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 31/03/2022

Il Presidente del CdA

### **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.