

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Consorziati,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.068,00 contro un utile di euro 3.958,00 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 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

L'azienda consortile 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

Criteria 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 controllati dai Comuni consorziati in virtù dell'affidamento "in house" dei servizi. Il controllo è congiunto ed esercitato tramite l'Assemblea consortile.

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 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

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	19.096	66.670	85.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.689	36.390	55.079
Valore di bilancio	407	30.280	30.687
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.286	18.701	32.987
Ammortamento dell'esercizio	4.965	10.216	15.181
Altre variazioni	5	9.368	9.373
Totale variazioni	9.326	17.853	27.179
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	9.733	48.133	57.866

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	19.096	21.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.600	18.689	21.289
Valore di bilancio	-	407	407
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	14.286	14.286
Ammortamento dell'esercizio	-	4.965	4.965
Altre variazioni	-	5	5
Totale variazioni	-	9.326	9.326
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	-	9.733	9.733

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.

Nel 2022 è stata acquistata una soluzione personalizzata denominata G-HT TECH SUITE completa della piattaforma di utilizzo per l'acquisizione delle domande degli utenti per i bandi emessi dall'Ambito 9, n. 7 Pacchetti Office 2021 Home & Business, n. 5 licenze Office Home & Business, n. 14 Pacchetti Office & Business 2021

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	15.530	51.139	66.669
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.471	27.918	36.389
Valore di bilancio	7.059	23.221	30.280
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.576	18.576
Ammortamento dell'esercizio	1.498	8.550	10.048
Altre variazioni	9.325	-	9.325
Totale variazioni	7.827	10.026	17.853
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	14.886	33.247	48.133

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 2022 sono stati acquistati: N. 1 Frigorifero/Congelatore, 1 Fasciatoio con materassino, N. 1 Mobiletto con contenitori, N. 1 specchio, N. 2 Mensole, N. 1 Poltrona, N. 1 Carrello, N. 2 Scrivanie, N. 3 cassettiere, N. 3 Estintori, N. 1

Calcolatrice, N. 7 PC portatili HP, N. 2 Monitor, N. 6 Smartphone, N. 2 Webcam, N. 1 Tablet Lenovo, N. 1 Workstation HP con monitor 23,8", N. 2 I-Phone, N. 2 I-PAD, N. 4 Smartphone, N. 1 IMac Apple – N. 14 Tablet Lenovo.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

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 7.508.139,00 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2022
Rimanenze	1.098,00
Crediti	2.756.823,00
Attività finanziarie non immobiliz.	0,00
Disponibilità liquide	4.750.218,00

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	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	1.372	1.372
Variazione nell'esercizio	(274)	(274)
Valore di fine esercizio	1.098	1.098

Il valore delle rimanenze non è variato sensibilmente rispetto agli anni precedenti

Attivo circolante: Crediti

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	2.273.817	9.202	2.283.019
Variazione nell'esercizio	472.221	1.583	473.804
Valore di fine esercizio	2.746.038	10.785	2.756.823
Quota scadente entro l'esercizio	2.746.038	10.785	2.756.823

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

Crediti v/comuni per fatture emesse	Euro	66.276,00
Fatture da emettere al netto delle note di credito da emettere (euro2.000,00)	Euro	14.025,00
Crediti Verso Enti Pubblici di riferimento	Euro	2.587.895,00
	di cui:	
Credito per trasferimenti Ministero PON inclusione	Euro	45.194,00
Credito per trasferimenti Ministero FAMI	Euro	24.934,00
Credito v/ATS per trasferimenti	Euro	752.470,00
CREDITI PER TRASFERIMENTI MINISTERO - FONDO PRINS	Euro	197.000,00

CREDITI PER TRASFERIMENTI MINISTERO SSB	Euro 325.975,00
CREDITI PER TRASFERIMENTI MINISTERO PNRR	Euro 944.923,00
CREDITI PER TRASFERIMENTI PREFETTURA	Euro 297.399,00
Credito per trasferimenti da altri enti	Euro 37.481,00
Credito per trasferimenti Fond.Cariplo	Euro 50.361,00
Fondo svalutazione crediti	Euro - 10.000,00
Crediti verso erario	Euro 10.785,00
Totale	Euro 2.756.823,00

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato del 20,8% rispetto all'anno precedente principalmente dovuto all'aumento delle progettualità che vedono l'Azienda, soprattutto in qualità di ente capofila del Piano di Zona, compiere con le disposizioni dell'Assemblea dei Sindaci in attuazione degli obiettivi del Piano di Zona.

I crediti verso i Comuni sono diminuiti sensibilmente in quanto l'Azienda ha modificato la modalità di erogazione dei servizi affidati privilegiando la normativa del Codice del Terzo Settore e quindi iscrivendo i corrispettivi a contributi direttamente versati dal Comune di residenza del cittadino percettore del servizio stesso.

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	3.789.394	215	3.789.609
Variazione nell'esercizio	960.566	43	960.609
Valore di fine esercizio	4.749.960	258	4.750.218

Il Totale dell'attivo circolante è aumentato 23,6% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.074.000,00 a euro 7.508.139,00, 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 Minori in comunità	4^ trimestre 2022	€	9.327,00
	Totale	€	<u>9.327,00</u>

La voce Risconti attivi comprende:

Canoni di assistenza, aggiornamento e utilizzo software	€	1.152,00
Assicurazioni RCT	€	288,80
Assicurazioni RC	€	1.113,93
Assicurazione globale fabbricati	€	356,35
Pratiche CCIAA e PEC	€	86,11
Noleggio Autovetture	€	1.000,85
Noleggio telepass	€	14,64
Pedaggi Autostradali, parcheggi, tasse automobilistiche	€	14,89
	€	<u>4.027,57</u>

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nelle immobilizzazioni o nelle rimanenze

Il totale dell'attivo è aumentato del 88,5% rispetto all'anno precedente

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	335.971	335.971	3.958	539.929
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente					
Altre variazioni					
Incrementi	-	3.958	3.958	-	3.958
Decrementi	-	-	-	3.958	3.958
Valore di fine esercizio	200.000	339.929	339.929	2.068	541.997

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Utili portati a nuovo	Totale
Importo	339.929	339.929

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione		Totale
Importo	utili portati a nuovo	339.930
Possibilità di utilizzazioni	A, B, C, D	339.930

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	148.073
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.840
Utilizzo nell'esercizio	31.614
Totale variazioni	27.226
Valore di fine esercizio	175.299

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.

Oltre a tre dipendenti che hanno aderito a forme di previdenza complementare dal 2018 in poi, alla fine del mese di dicembre 2022 hanno aderito anche altri dodici dipendenti.

Nel C.d.A. del 22 dicembre 2022 è stato deliberato di contribuire con una percentuale dell'1% all'accantonamento della quota del TFR dei dipendenti che hanno aderito al Fondo di previdenza complementare di Alleanza Assicurazioni.

Inoltre, il C.d.A. dell'Azienda nella sua seduta del 20 gennaio 2023 ha aderito al fondo Valore 125 di Alleanza assicurazioni accantonando la quota di Euro 120.000,00 a previdenza complementare.

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2022 ammontano complessivamente a euro 397.966,00. Si analizzano di seguito le singole voci,

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 25.972,00
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori euro 3.862,00
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi euro 2.656,00
- Erario c/lres euro 4.271,00
- Erario c/imposta sot.riv. TFR euro 1.540,00
-

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 4.663,00
- INPS collaboratori euro 3.346,00
- INAIL euro 1.871,00
- Ex Inpdap euro 30.807,00
- TFR previdenza compl.euro 4.529,00

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

- dipendenti c/retribuzioni euro 48.661,00
- dipendenti c/ferie da liquidare euro 47.942,00
- ritenute sindacali euro 61,00

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Il totale dei debiti è diminuito del 58,9% rispetto all'anno precedente passando da Euro 968.260,00 a Euro 397.966,00 a causa soprattutto della diminuzione dei debiti veri 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 2022	€	1.846,14
Quota voucher SIL dicembre 2022	€	2.564,80
FSR 2021 privati	€	131.002,38
FSR 2021 Comuni	€	390.486,98
Misura B6 minori comunità 4^ trim. 21	€	9.327,00
Marche da bollo virtuali su fatture emesse 2022	€	64,00
Buoni non autosufficienza 2022	€	46.125,00
Progetti Vita indipendente 2022	€	2.400,00
Laboratori di prevenzione 2022	€	14.970,62
Contributi motivazionali 12/2022	€	350,00
Contributo progetto centri per la famiglia 2022	€	17.853,00
Residui privati pacchetto famiglia 2021	€	2.229,60
Residui privati Protezione famiglia 2021	€	3.850,00
Contributi attivazione PUC 2022	€	750,00
Progetto 16/21 sett. Dic. 2022	€	6.583,40
Progetto Lab.Ora Young 2022	€	<u>88.402,39</u>
Totale	€	<u>718.805,31</u>

La voce Risconti passivi comprende:

Piano Nidi DGR 11152/10	€	27.339,85
Reddito Autonomia Personale Anziani Decr. 12405	€	33.600,00
Reddito Autonomia Personale Disabili Decr. 12408	€	15.120,00
Trasferimenti Fondi Dopo di Noi varie DGR	€	387.587,08
Bonus Assistenti famigliari Decr. 4597	€	42.851,80
Trasferimenti Fondo Povertà 2018	€	137.999,34
Cartella sociale informatizzata	€	36.390,51
Trasferimento Fondo sociale Regionale 2018	€	3.472,00
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. X/7775 2018	€	68.696,69
Trasferimenti Fondi Europei PON Inclusione	€	17.925,72
FNA. DGR 4138/20- DGR XI/5791	€	136.418,75
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. XI/1474 2019	€	101.701,50
Trasferimenti Fondi Europei FAMI	€	38.337,57
Trasferimenti: Fondo PRINS	€	194.235,00
Premialità DGR2599 Decr. 18999	€	36.000,00
Trasferimenti Fondo Povertà 2019	€	156.482,47
Fondo Nazionale Politiche Sociali DGR. XI/3054 2020	€	118.136,76

Fondo Nazionale Politiche Sociali Emergenza COVID	€ 74.414,82
Trasferimenti Cariplo: Progetto DAD	€ 8.747,47
Autorizzazione al funzionamento Decr. 10765 -10627	€ 18.040,16
Ministero per potenziamento SSB	€ 325.975,69
Fondo famiglia Emergenza covid	€ 9.909,96
FNPS 2021 DGR 4791/21	€ 196.558,85
Trasferimenti Fondo Povertà 2020	€ 497.450,39
Trasferimenti Fondo Povertà 2021	€ 629.376,71
Emergenza Abitativa decreti vari	€ 553.200,77
FSR 2022 DEL. XI/6819	€ 73.000,00
Progetto Centri per la Famiglia	€ 31.331,21
Progetto Welfare di conciliazione Decr. 495	€ 42.323,44
FNA Fondo Provi per la Famiglia	€ 78.910,00
Risorse Azioni di Sistema PPD	€ 21.466,58
PNRR PA digitale	€ 14.000,00
Prefettura per profughi ucraini	€ 116.260,91
PNRR Linea 1.1.1 Pippi	€ 215.923,00
PNRR Linea 1.2 Dopo di Noi	€ 715.000,00
Progetto NEXT	€ 42.000,00
Progetto Secor.Net	€ 5.000,00
Coordinamento Pedagogico di Ambito	€ 34.653,00
Fondo Nazionale Politiche Sociali 2022 DGR XI/6573	€ 482.454,98
Totale	<u>€ 5.745.292,98</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 corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	€ 4.862.068,00	€ 5.170.990,00	- 5,80%
Rimborsi spese	€ 3.660,00	€ 5.542,00	- 33,95%
Totale	€ 4.865.728,00	€ 5.176.532,00	- 6,00%

La voce **Altri ricavi e proventi è composta da:**
- sopravvenienze attive e plusvalenze per € 28,00

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

I ricavi delle prestazioni di servizi realizzate dall'azienda nel corso dell'anno 2022, 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 38.738,00 e sono costituiti essenzialmente da materiali per i progetti, 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 3.840.295,00 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 15,4%; 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 26.533,00, l'importo è leggermente inferiore all'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 922.145,00; l'importo è superiore 55,5% all'esercizio precedente, ciò è dovuto all'internalizzazione di alcuni servizi e alle assunzioni di personale in ottemperanza alle indicazioni ministeriali 1 assistente sociale ogni 5000 abitanti.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce, pari a Euro 4.965,00, risulta superiore con quanto appostato nel bilancio 2021.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La voce, pari a Euro 10.217,00, risulta in aumento con quanto appostato nel bilancio 2021.

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 10.840,00, è costituita essenzialmente da sopravvenienze, da tassa sui rifiuti, imposta di bollo e di registro, tassa di concessione governativa, diritti camerati.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Non esistono proventi di entità o incidenza eccezionali rispetto all' anno 2021

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Non si rilevano i costi di entità o incidenza eccezionali rispetto al 2021

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 € 10.146,00, rispetto a € 5.450,00 dell'esercizio 2021

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 nonché alla redazione del PIAO.

Inoltre l'Azienda sta provvedendo all'adeguamento delle strutture informatiche al fine di meglio rispondere alle richieste legate alla sicurezza del trattamento dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categorie è la seguente: Dirigente: 1; Impiegati: 5; Assistenti sociali: 24 (delle 19 in servizio al 1 gennaio una si è dimessa il 01/03/2022, una il 06/02/2022, una dimessa al 10/11/2022; 3 nuove assunte il 02/05/2022 una nuova assunta il 16/05/2022, 1 assunta il 24/10/2022) al 31.12.2022 vi erano in servizio 21 assistenti sociali; Educatrici n. 2.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, degli amministratori e del Revisore dei conti per l'anno 2022 sono i seguenti:

- Compensi agli amministratori: euro 13.425,70
- Compenso al Revisore dei conti: euro 3.500,00.

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 consorziati, viene però trasferita una quota del FNPS al fine di ridurre i costi del servizio.

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 6.424.597,54 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	€	61.390,14
Comune di Asola	C.F.	81000370205	somma incassata	€	909,89
Azienda Sp. Consortile Amb. 3	C.F.	02803260989	somma incassata	€	40,39
Comune di Bagnolo Mella	C.F.	00453990178	somma incassata	€	389.554,48
Comune di Ballabio	C.F.	00548170133	somma incassata	€	846,42
Comune di Bassano Bresciano	C.F.	00854920170	somma incassata	€	49.256,09
Comune di Brescia	C.F.	00761890177	somma incassata	€	1.829,32
Comune di Calcinato	C.F.	00524950177	somma incassata	€	1.284,94
Comune di Casaloldo	C.F.	81000510206	somma incassata	€	725,25
Comune di Cigole	C.F.	00760060178	somma incassata	€	31.953,50
Azienda Sociale Cremonese	C.F.	93049520195	somma incassata	€	1.687,66
Comune di Fiesse	C.F.	88001110175	somma incassata	€	76.571,62
Az. Soc. Cons. Garda Sociale	C.F.	02742340983	somma incassata	€	105,86
Comune di Gambara	C.F.	88001190177	somma incassata	€	126.929,37
Comune di Ghedi	C.F.	00290650175	somma incassata	€	245.056,57
Comune di Gottolengo	C.F.	88001290175	somma incassata	€	157.572,09
Comune di Isorella	C.F.	85000670175	somma incassata	€	142.465,50
Comune di Izano	C.F.	00323090191	somma incassata	€	1.260,68
Comune di Leno	C.F.	88001410179	somma incassata	€	290.311,67
Comune di Manerbio	C.F.	00303410179	somma incassata	€	330.016,23
Comune di Milzano	C.F.	00898310172	somma incassata	€	54.591,21
Comune di Offlaga	C.F.	88000970173	somma incassata	€	112.882,05
Comune di Pavone	C.F.	00759970171	somma incassata	€	47.880,24
Comune di Pieve Emanuele	C.F.	80104290152	somma incassata	€	856,78
Comune di Pontevico	C.F.	00453890170	somma incassata	€	206.674,23
Comune di Pralboino	C.F.	88002390172	somma incassata	€	50.919,12

Comune di Remedello	C.F.	85000190174	somma incassata	€	754,10
Comune di San Gervasio	C.F.	00854930179	somma incassata	€	97.734,52
Comune di S. Colombano al L.	C.F.	84503820155	somma incassata	€	1.100,30
Comune di San Paolo	C.F.	01456960176	somma incassata	€	5.719,44
Comune di Seniga	C.F.	88004490178	somma incassata	€	40.926,61
Comune di Trezzo sull'Adda	C.F.	83502130152	somma incassata	€	195,30
Comune di Verolanuova	C.F.	00299740175	somma incassata	€	41.479,28
Comune di Verolavecchia	C.F.	88002730179	somma incassata	€	51.073,82
Regione Lombardia	C.F.	80050050154	somma incassata	€	3.504.776,27
Ministero del Lav. e Pol. Soc.	C.F.	80237250586	somma incassata	€	258.133,74
Fondazione Com. Bresciana	C.F.	98101130171	somma incassata	€	7.209,06
Fondazione CARIPLO	C.F.	00774480156	somma incassata	€	26.923,80
C.R.I.A.F. SNC per Secor.net	C.F.	02048400986	somma incassata	€	5.000,00

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 2.068,00 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 31/03/2023

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.