

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA DEL TERRITORIO DESTRA SECCHIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GNOCCHI VIANI 16 46035 OSTIGLIA (MN)
Codice Fiscale	02610710200
Numero Rea	MN 266296
P.I.	02610710200
Capitale Sociale Euro	21.965 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività varie di assistenza sociale non residenziale n.c.a. (88.99.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.492	15.738
Totale immobilizzazioni immateriali	10.492	15.738
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	713	1.189
4) altri beni	418	538
Totale immobilizzazioni materiali	1.131	1.727
Totale immobilizzazioni (B)	11.623	17.465
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	43
Totale crediti tributari	-	43
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.451.380	813.718
Totale crediti verso altri	2.451.380	813.718
Totale crediti	2.451.380	813.761
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	855.443	867.482
3) danaro e valori in cassa	13	11
Totale disponibilità liquide	855.456	867.493
Totale attivo circolante (C)	3.306.836	1.681.254
D) Ratei e risconti	899	766
Totale attivo	3.319.358	1.699.485
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	21.965	21.965
IV - Riserva legale	260	260
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	22.224	22.226
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	67.721	50.988
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	120	-
Totale debiti verso banche	120	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.000	133.483
Totale debiti verso fornitori	142.000	133.483
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.893	19.404
Totale debiti tributari	17.893	19.404

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.897	20.662
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.897	20.662
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.572	45.008
Totale altri debiti	274.572	45.008
Totale debiti	462.482	218.557
E) Ratei e risconti	2.766.931	1.407.714
Totale passivo	3.319.358	1.699.485

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.494.719	2.327.734
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.992	60
Totale altri ricavi e proventi	1.992	60
Totale valore della produzione	2.496.711	2.327.794
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.918	-
7) per servizi	1.767.170	1.686.417
8) per godimento di beni di terzi	16.063	8.519
9) per il personale		
a) salari e stipendi	498.002	443.209
b) oneri sociali	129.464	117.139
c) trattamento di fine rapporto	34.873	29.370
Totale costi per il personale	662.339	589.718
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.246	5.246
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	595	11.468
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.841	16.714
14) oneri diversi di gestione	20.482	3.965
Totale costi della produzione	2.475.813	2.305.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.898	22.461
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4
Totale altri proventi finanziari	-	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104	5.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	104	5.969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104)	(5.965)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.794	16.496
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.794	16.496
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.794	16.496
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	20.794	16.496
Interessi passivi/(attivi)	104	5.965
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	20.898	22.461
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.873	29.370
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.841	16.714
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	(1.949)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.714	44.135
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	61.612	66.596
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.517	109.040
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(133)	(353)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.359.217	12.612
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.401.011)	(112.798)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.410)	8.501
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	28.202	75.097
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(104)	(5.965)
(Imposte sul reddito pagate)	(22.115)	(16.496)
(Utilizzo dei fondi)	(14.218)	(3.484)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.922)	-
Totale altre rettifiche	(40.359)	(25.945)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(12.157)	49.152
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(10.993)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(10.993)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	120	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	120	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.037)	38.158
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	867.482	829.328
Danaro e valori in cassa	11	7
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	867.493	829.335
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	855.443	867.482
Danaro e valori in cassa	13	11
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	855.456	867.493

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario ha la finalità di fornire un'analisi finanziaria dell'impresa e consente di rilevare in modo sistematico ed immediato le variazioni subite dalle risorse finanziarie dell'azienda, nonché le relative cause. In particolare, il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide generate e/o assorbite dalla gestione reddituale;
- la capacità dell'azienda di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità dell'azienda di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio. Il flusso finanziario della gestione reddituale comprende i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione dei beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dalla gestione reddituale è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, al netto delle imposte di competenza, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni (ammortamenti delle immobilizzazioni, accantonamenti a fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazione di rimanenze, variazione di crediti verso clienti e debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi e passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività) che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (materiali, immateriali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito: pertanto, sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

Si evidenzia che le disponibilità liquide a fine esercizio sono interamente utilizzabili dall'azienda.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Assemblea Consortile,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

Il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui al principio contabile OIC 11, paragrafo 15:

- a. prudenza;
- b. prospettiva della continuità aziendale;
- c. rappresentazione sostanziale;
- d. competenza;
- e. costanza nei criteri di valutazione;
- f. rilevanza;
- g. comparabilità, pur segnalando che alcune poste di bilancio, principalmente riconducibili all'area dei ricavi caratteristici, sono state oggetto di riclassificazione all'interno del presente bilancio d'esercizio, con opportuno adattamento degli importi esposti nella colonna comparativa del precedente esercizio..

Si segnala che, pur non risultando superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile, il presente bilancio è stato comunque redatto in forma ordinaria nel mero rispetto delle disposizioni fornite dal locale Registro per le Imprese in ordine al deposito del bilancio da parte delle aziende speciali.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla continuazione dell'attività.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma, del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, quinto comma, del codice civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente. Si segnala esclusivamente che alcune poste di bilancio, principalmente riconducibili all'area dei ricavi caratteristici, sono state oggetto di riclassificazione all'interno del presente bilancio d'esercizio, con opportuno adattamento degli importi esposti nella colonna comparativa del precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, nella categoria, sono ricompresi i costi per l'acquisto di licenze software con validità pluriennale.

L'indicazione degli ammortamenti effettuati avviene in forma esplicita, secondo un piano a quote costanti in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dal principio contabile OIC 16 ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dal principio contabile OIC 16 ai paragrafi 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dal principio contabile OIC 16, paragrafo 61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- impianti di comunicazione e telecomunicazione: 20%;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi /costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti in bilancio fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Azienda nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-patrimoniale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti in bilancio attività e passività originariamente espresse in valuta estera.

Costi e ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le rettifiche di ricavi, ai sensi del principio contabile OIC 12, paragrafo 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi del principio contabile OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

L'Azienda Sociale Destra Secchia è stata costituita, ai sensi dei disposti degli artt. 31 e 114 del T.U.E.L. (D. Lgs. 267/2000), con atto notarile del 24 gennaio 2020 tra i Comuni di Borgocarbonara, Borgo Mantovano, Magnacavallo, Ostiglia, Poggio Rusco, Quingentole, Quistello, San Giacomo delle Segnate, San Giovanni del Dosso, Schivenoglia, Sermide e Felonica e l'Unione dei Comuni Lombarda Mincio Po, al fine di provvedere all'esercizio dei servizi socio-assistenziali, socio-sanitari integrati e, più in generale, alla gestione integrata dei servizi alla persona.

Fin dalla data di costituzione l'Azienda Speciale ha provveduto alla tenuta di una propria contabilità non di tipo finanziario, bensì di tipo economico - patrimoniale con l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 114 del D. Lgs. 267/2000.

I servizi istituzionali che l'Azienda deve erogare nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti consorziati sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e, in particolare:

- A.** minori e Famiglia;
- B.** persone con disabilità;
- C.** fragilità adulta (adulti in difficoltà, emarginazione, immigrazione, nuove povertà);
- D.** anziani.

L'Azienda adotta procedure, modelli organizzativi e di gestione dei servizi affidati nel rispetto dei seguenti criteri fondamentali:

- economicità;
- efficienza;
- autonomia imprenditoriale;
- garanzia di accesso ai servizi;
- snellezza e flessibilità;
- coordinamento ed integrazione degli interventi.

L'Azienda ha proceduto nel corso degli ultimi due anni un proprio posizionamento nel sistema territoriale socio-sanitario e sanitario. La complessità del sistema sociale rende evidente come questo sia composto da una rete di soggetti pubblici e privati che a vario titolo e con modalità proprie della cultura di appartenenza contribuiscono a dare risposta ai bisogni dei cittadini; il benessere dei cittadini, nella sua accezione omnicomprensiva, sarà quindi frutto non tanto dell'azione virtuosa di uno di questi soggetti, bensì della capacità dei medesimi, ognuno per la propria parte, di "fare rete" e di integrarsi ognuno per le proprie specificità. Integrazione intesa sia in termini di messa in gioco, confronto e collaborazione di diverse professionalità, sia in termini di razionalizzazione delle risorse di ciascuno. La collaborazione con ATS e gli altri uffici di piano si sviluppano prevalentemente attraverso due canali: la partecipazione agli incontri ATS-Ambiti (di carattere tecnico-operativo molto centrati sull'attuazione delle delibere regionali) e la partecipazione alle Cabine di regia territoriali, organismi preposti alla programmazione, al governo, e alla valutazione degli interventi socio sanitari e sociali. In ordine allo sviluppo di percorsi assistenziali e di progettazioni integrate in materia socio-sanitaria sono stati avviati diversi progetti integrati con l'ASST di Mantova.

In data 23/12/2024 è stato sottoscritto l'Accordo di programma per l'attuazione del Piano di Zona identificando nell'Azienda stessa l'Ente Capofila per l'attuazione della programmazione zonale. Alla medesima competono:

- gestione amministrativa e contabile della programmazione zonale, sulla base delle indicazioni decisorie espresse dagli organismi politici decisionali dell'Assemblea dei Sindaci dell'Ambito territoriale di Ostiglia tramite l'Ufficio di Piano;
- gestione delle risorse finanziarie previste dalla programmazione zonale che sono costituite da: Fondo Nazionale per le Politiche Sociali, Fondo Sociale Regionale, Fondo per la Non Autosufficienza, altre risorse derivanti da nuove delibere Regionali e provvedimenti nazionali assegnati e di competenza del Piano di Zona, nonché ulteriori finanziamenti connessi all'attività di programmazione zonale per l'esercizio delle funzioni amministrative/contabili connesse alla gestione dei flussi economici dei Fondi del Piano;
- cura e mantenimento dei rapporti amministrativi e contabili con Regione Lombardia, Provincia, ATS e ASST, nonché con altri enti e/o organismi con cui si interfaccia la programmazione zonale;
- attività di rendicontazione inerenti alla programmazione zonale e assolvimento degli obblighi informativi verso gli enti e/o organismi competenti;
- funzioni assegnate dalle vigenti normative all'ente capofila dell'ambito territoriale di Ostiglia;
- attività di contrattualizzazione di collaboratori o enti per lo svolgimento delle attività programmatiche secondo le indicazioni dell'Assemblea dei Sindaci dell'ambito di Ostiglia, rispettate le modalità previste per legge e dopo formale indicazione rispetto alla copertura dei costi.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si segnala che tutti i Comuni soci hanno provveduto a versare quanto dovuto a titolo di fondo di dotazione dell'Azienda Speciale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 10.492 (euro 15.738 al termine del precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	26.230	26.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.492	10.492
Valore di bilancio	15.738	15.738
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.246	5.246
Totale variazioni	(5.246)	(5.246)
Valore di fine esercizio		
Costo	26.230	26.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.738	15.738
Valore di bilancio	10.492	10.492

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 1.131 (euro 1.727 al termine del precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.378	11.590	13.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.189	11.052	12.241
Valore di bilancio	1.189	538	1.727
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	476	120	595

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(476)	(120)	(596)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.377	11.590	13.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.664	11.172	12.836
Valore di bilancio	713	418	1.131

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del codice civile si precisa che l'Azienda Speciale non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

La particolare tipologia di attività svolta dall'Azienda Speciale non prevede la formazione di rimanenze di alcun genere e tipo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 2.451.380 (euro 813.761 al termine del precedente esercizio). Si precisa che, stante la mancanza di rischi di incasso dei crediti predetti, vantati per lo più nei confronti dei Comuni soci e di altri enti pubblici, non è stato stanziato alcun fondo rischi a rettifica del valore nominale dei crediti medesimi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43	(43)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	813.718	1.637.662	2.451.380	2.451.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	813.761	1.637.619	2.451.380	2.451.380

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i crediti verso altri sono ricompresi i crediti per contributi da incassare per lo svolgimento dell'attività aziendale.

La seguente tabella presenta il dettaglio della voce "crediti verso altri".

Crediti	Totale
Crediti vs Enti Locali del distretto	75.431,84
Crediti vs Fondo Sociale Regionale	366.336,22
Crediti vs Fondo Non Autosufficienza	91.600,32
Crediti vs Ministero Lavoro e Politiche Sociali	854.100,00
Crediti vs Azienda Speciale Socialis	657.582,00
Crediti diversi vs Regione Lombardia	104.045,60
Crediti diversi vs ATS	42.503,00
Crediti vs Fondo Assistenti Sociali	119.954,00

Crediti	Totale
Crediti vs utenti per SAD	58.806,75
Credito Dopo di Noi	47.088,72
Credito SIL Start	759,77
Credito bonus assistenti familiari	26.694,00
Credito progetto Centro Famiglie	6.391,12
Crediti verso fornitori	35,00
Depositi cauzionali contratti energia elettrica	15,48
Crediti diversi	36,06
Crediti verso altri	2.451.379,91

Per quanto riguarda i **crediti verso Enti Locali del distretto**, la seguente tabella riporta la distinzione per soggetto debitore.

Crediti	Note debito già emesse	Note debito da emettere (competenza 2024)	Crediti per altre ragioni	Totale
Comune di Borgo Mantovano		9.380,81	1.626,91	11.007,72
Comune di Magnacavallo		291,96		291,96
Comune di Ostiglia		7.051,58	3.000,00	10.051,58
Comune di Poggio Rusco		3.376,14		3.376,14
Comune di Quingentole		2.361,42		2.361,42
Comune di Quistello		6.721,57	16.081,00	22.802,57
Comune di San Giacomo delle Segnate	5.588,51	4.029,17		9.617,68
Comune di San Giovanni del Dosso		1.173,29		1.173,29
Comune di Schivenoglia	4.865,26	3.400,95		8.266,16
Comune di Sermide e Felonica		1.855,25		1.855,25
Comune di Serravalle a Po		473,93		473,93
Comune di Sustinente		4.154,12		4.154,12
Totale Enti Locali del distretto	10.453,77	44.270,19	20.707,91	75.431,87

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.451.380	2.451.380
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.451.380	2.451.380

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari ad euro 855.456 (euro 867.493 al termine del precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	867.482	(12.039)	855.443
Denaro e altri valori in cassa	11	2	13
Totale disponibilità liquide	867.493	(12.037)	855.456

Ratei e risconti attivi

Le ratei e risconti attivi sono pari ad euro 899 (euro 766 al termine del precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	766	133	899
Totale ratei e risconti attivi	766	133	899

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8) del codice civile, si precisa che, nel corso dell'esercizio, non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si precisa che non sono intervenute variazioni nel patrimonio netto dell'Azienda, interamente costituito dal fondo di dotazione, pari ad euro 21.965, e della riserva legale, pari ad euro 260. È presente un bilancio una riserva, negativa per euro 1 e generata dall'arrotondamento del valore all'unità di euro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

I debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammontano ad euro 67.721 (euro 50.988 al termine del precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti della voce sono così rappresentati.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.988
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.873
Utilizzo nell'esercizio	14.218
Altre variazioni	(3.922)
Totale variazioni	16.733
Valore di fine esercizio	67.721

Le altre variazioni sono relative ad un riallineamento del fondo esistente al termine del precedente esercizio, alla rilevazione dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione e alla quota di TFR destinata ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono pari ad euro 462.482 (euro 218.557 al termine del precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	120	120	120
Debiti verso fornitori	133.483	8.517	142.000	142.000
Debiti tributari	19.404	(1.511)	17.893	17.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.662	7.235	27.897	27.897
Altri debiti	45.008	229.564	274.572	274.572
Totale debiti	218.557	243.925	462.482	462.482

A complemento dell'informazione, si precisa che tra i debiti verso altri sono ricomprese le passività riportate nella seguente tabella.

Debiti	Totale
Debiti vs Enti del Territorio e Gestori per contributi	214.152,38
Debiti vs utenti per misura B2	38.157,81
Debiti vs Unione Comuni Lombarda Mincio Po per personale comandato	1.257,51
Debiti vs fondi pensione	275,92
Debiti vs dipendenti per componenti retribuzione differita	20.472,43
Debiti diversi	250,00
Totale debiti verso altri	274.571,99

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	120	120
Debiti verso fornitori	142.000	142.000
Debiti tributari	17.893	17.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.897	27.897
Altri debiti	274.572	274.572
Debiti	462.482	462.482

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	120	120
Debiti verso fornitori	142.000	142.000
Debiti tributari	17.893	17.893
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.897	27.897
Altri debiti	274.572	274.572
Totale debiti	462.482	462.482

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis) del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci dell'Azienda Speciale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono pari ad euro 2.766.931 (euro 1.407.714 al termine del precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.407.714	1.359.217	2.766.931

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	1.407.714	1.359.217	2.766.931

I risconti passivi per risorse da impiegare, complessivamente ammontanti ad euro 2.766.931,10, rappresentano l'entità di risorse già deliberate a favore dell'Azienda Speciale e riferite ad interventi di spesa ancora da realizzare.

Conformemente alla linea adottata nel corso del precedente esercizio, il presente bilancio è stato redatto secondo il seguente approccio:

- sono stati iscritti a conto economico tutti i costi relativi ad interventi di spesa concretamente effettuati nel corso dell'esercizio;
- sono stati rilevati nel sistema contabile aziendale tutti i ricavi deliberati o di pertinenza dell'Azienda Speciale nel corso del presente esercizio;
- al fine di dare attuazione al principio di correlazione tra costi e ricavi, è stata rinviata ad esercizi futuri, tramite l'iscrizione di un risconto passivo, la quota di ricavi eccedente rispetto alle spese sostenute.

Il seguente prospetto di sintesi riporta la determinazione del risconto per risorse da impiegare.

Descrizione	Importo
Risorse deliberate in precedenti esercizi (risconti passivi iniziali)	1.407.714,03
+ Contributi FSR di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	366.336,22
+ Contributi FNA di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	196.216,56
+ Contributi FNPS di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	267.974,16
+ Contributi Fondo Povertà di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	221.895,35
+ Contributi PNRR di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	1.573.932,00
+ Contributi da Comuni di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	546.783,59
+ Contributi da privati di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	276.890,61
+ Altri contributi regionali di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	289.489,00
+ Contributi MLPS di pertinenza dell'Azienda per l'anno 2024	119.954,00
+ Altri ricavi	1.991,28
+/- Contributi relativi a riparametrazioni/restituzioni	- 5.535,00
- Costi sostenuti nell'esercizio 2024	- 2.496.710,70
Risconti passivi per risorse da impiegare	2.766.931,10

Si precisa che i contributi relativi a riparametrazioni/restituzioni sono relativi al piano Dopo di Noi 2017 del Comune di Ostiglia.

Si riporta, di seguito, il dettaglio del risconto iscritto al termine del presente esercizio distinguendo il medesimo in funzione delle risorse, ancora da spendere, che lo hanno originato.

Descrizione	Importo	2024	2023	Anni prec.
Contributi Fondo Sociale Regionale	338.994,02	338.994,02		
Contributi Fondo Non Autosufficienza	119.960,24	119.960,24		
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	135.870,10	135.870,10		
Contributi Fondo Povertà	356.385,52	221.895,35	132.466,17	
Contributi bonus assistenti familiari	18.787,00	18.787,00		
Contributi progetto famiglie	82.805,81	70.000,00	12.805,81	
Contributi piano dopo di noi	85.190,05	85.190,05		
Contributi minori vulnerabili	27.315,90	27.315,90		
Contributi Lombardia dei Giovani	45.250,97	45.250,97		
Contributi PIPPI PNRR	204.629,48	204.350,00	279,48	
Contributi PIPPI FNPS	58.220,72	58.220,72		

Contributi PNRR anziani	629.138,31	629.138,31		
Contributi PNRR disabili	664.382,67	633.200,00	31.182,67	
Risorse con destinazione vincolata	2.766.931,10	2.590.196,97	176.734,13	0,00
Trasferimenti da Comuni	0,00			
Risorse a destinazione libera	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconto passivo per risorse da impiegare	2.766.931,10	2.590.196,97	176.734,13	0,00

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	208.546,70
Contributi Fondo Non Autosufficienza	172.950,25
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	213.198,72
Contributi Fondo Povertà	555.587,77
Contributi care giver	15.932,00
Contributi piano dopo di noi	71.910,36
Contributi SIL Start	759,77
Contributi fondo vigilanza UdO	5.363,00
Contributi PNRR anziani	28.443,69
Contributi PNRR disabili	31.415,32
Contributi PIPPI FNPS	4.029,28
Contributi PIPPI PNRR	28.020,52
Contributi progetto famiglie	15.005,71
Contributi ATS minori vulnerabili	8.934,10
Contributi bonus assistenti familiari	7.907,00
Contributi FNA PUA	40.000,00
Contributi Fondazione ANFASS	600,00
Contributi Lombardia giovani	14.457,03
Contributi affidi	4.650,00
Contributi da Regione	1.427.711,22
Quote comunali contributi di gestione	156.025,93
Trasferim. comunali - S.S.T.	67.691,12
Trasferim. comunali - S.A.D.	187.225,54
Trasferim. comunali - Minori in comunità	2.382,00
Contributi da Comuni	413.324,59
Contributi utenti servizio SAD	276.890,61
Contributi da privati	276.890,61
Contributi Fondo di Solidarietà	253.839,00
Contributi MLPS assistenti sociali	119.954,00
Altri ricavi	1.991,28
Altri ricavi e proventi	375.784,28
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.493.710,70

Come già illustrato nella sezione relativa a ratei e risconti passivi, i ricavi iscritti nel bilancio dell'esercizio 2024, sono stati ottenuti dalla somma algebrica tra:

- le risorse di pertinenza dell'Azienda di precedenti esercizi e, in questi, non materialmente spese;

- le risorse di pertinenza dell'Azienda per l'esercizio in corso;
al netto delle risorse che, al termine dell'esercizio, non sono ancora state spese e che saranno destinate alla copertura di interventi futuri.
- In tal modo si è potuto dare attuazione al principio di redazione del bilancio relativo alla correlazione tra costi e ricavi.
La seguente tabella riepiloga la formazione dei ricavi di competenza dell'esercizio.

Descrizione	Quota esercizi precedenti	Quota 2024	Variazioni 2024	Risconti passivi	Importo a bilancio
Contributi Fondo Sociale Regionale	181.204,50	366.336,22		338.994,02	208.546,70
Contributi Fondo Non Autosufficienza	96.693,93	196.216,56		119.960,24	172.950,25
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	81.094,97	267.974,16		135.870,41	213.198,72
Contributi Fondo Povertà	690.077,94	221.895,35		356.385,52	555.587,77
Contributi PNRR anziani		657.582,00		629.138,31	28.443,69
Contributi PNRR disabili	53.197,99	642.600,00		664.382,67	31.415,32
Contributi MLPS assistenti sociali		119.954,00			119.954,00
Contributi PIPPI PNRR	21.150,00	211.500,00		204.629,48	28.020,52
Contributi PIPPI FNPS		62.250,00		58.220,72	4.029,28
Contributi Care Giver	15.932,00				15.932,00
Contributi bonus assistenti familiari		26.694,00		18.787,00	7.907,00
Contributi fondo vigilanza Unità d'Offerta		5.363,00			5.363,00
Contributi piano Dopo di Noi	111.761,41	50.874,00	- 5.535,00	85.190,05	71.910,36
Contributi Fondazione ANFASS		600,00			600,00
Contributi progetto famiglie	27.811,52	70.000,00		82.805,81	15.005,71
Contributi SIL Start	759,77				759,77
Contributi minori vulnerabili		36.250,00		27.315,90	8.934,10
Contributi FNA PUA		40.000,00			40.000,00
Contributo Lombardia dei giovani		59.708,00		45.250,97	14.457,03
Quote comunali contributi di gestione		159.025,93			159.025,93
Trasferimenti comunali - Affidi	800,00	3.850,00			4.650,00
Trasferimenti comunali - Minori in comunità		2.382,00			2.382,00
Trasferimenti comunali - SAD		187.225,54			187.225,54
Trasferimenti comunali - SST		67.691,12			67.691,12
Trasferimenti comunali - Fondo solidarietà	127.230,00	126.609,00			253.839,00
Contributi SAD		276.890,61			276.890,6
Totale	1.407.714,03	3.859.471,49	- 5.535,00	2.766.931,10	2.494.719,42

Costi della produzione

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Importo
Contributi Fondo Sociale Regionale	392.533,23
Contributi Fondo Nazionale Politiche Sociali	110.412,13
Contributi Fondo Non Autosufficienza - Misura B1	16.846,10
Contributi Fondo Non Autosufficienza - Misura B2	67.761,02
Contributi Fondo di Solidarietà	253.839,00

Descrizione	Importo
Costi assistenza domiciliare anziani	414.628,92
Contributi Enti Gestori	87.658,14
Contributi Misura B2 Badanti	21.903,81
Contributi Misura B2 Care giver	61.041,66
Contributi Misura B2 Interventi	21.329,66
Interventi educativi minori	11.224,50
Contributi affidi minori	4.650,00
Contributo scuola potenziata	12.000,00
Spese assistenti sociali	59.175,46
Spese assistenti familiari	3.343,95
Contributi minori in comunità	2.665,00
Attività di sostegno socio-educativo	4.080,00
Consulenze psicologiche	8.420,61
Consulenze professionali educatori	62.817,18
Costi servizio Dopo di Noi	72.510,36
Interventi educativi domiciliari	6.238,51
Spese servizi ospitalità e accoglienza	2.208,00
Servizio Informagiovani	2.000,00
Utenze (energia elettrica, gas, acqua, telefono)	14.523,04
Consulenza fiscale e amministrativa	15.465,84
Revisione legale	5.725,28
Oneri bancari	6.314,47
Altri costi per servizi	25.854,50
COSTI PER SERVIZI	1.767.170,37

COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Importo
Salari e stipendi dipendenti	370.340,22
Stipendi dirigenti	68.263,28
Somministrazione lavoro	38.987,48
Rimborso spese dipendenti	9.497,58
Rimborso spese personale comandato	10.913,37
Oneri sociali INPS	21.373,23
Oneri sociali INAIL	3.627,59
Oneri sociali INPDAP	104.462,73
TFR dipendenti	29.196,69
TFR dirigenti	5.676,38
COSTI DEL PERSONALE	662.338,55

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11) del codice civile, si precisa che l'ente non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni di alcun genere e tipo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, punto 13), del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, punto 13), del codice civile, si precisa che non sono presenti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Si segnala che l'ente procede al calcolo e al versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive con le modalità previste per gli enti privati non commerciali.

Non sono presenti in bilancio fondi per imposte differite o attività per imposte anticipate, causa inesistenza di presupposti.

Descrizione	Importo
IRAP dell'esercizio	20.793,73
IRES dell'esercizio	0,00
IRAP di esercizi precedenti	0,00
Imposte anticipate	0,00
Imposte differite	0,00
TOTALE IMPOSTE	20.793,73

Classificazione dei costi per servizio erogato

Come già affermato in premessa, con finalità di monitoraggio e rendicontazione agli Enti soci dei costi sostenuti, la contabilità dell'Azienda Speciale è strutturata su 19 centri di costo, dei quali:

- 18 accessi ai diversi servizi erogati dall'Azienda;
- 1 riguardante i costi di struttura e funzionamento dell'ente (gestioni associate).

Ai fini di una maggior comprensione dei valori esposti nel presente bilancio, si ritiene utile fornire, di seguito, la classificazione dei costi sostenuti per ogni centro di costo istituito.

Criteri di riparto dei costi per personale dipendente e collaboratori

Le spese sostenute dall'Azienda per personale dipendente e per collaboratori sono state attribuite ai singoli centri di costo sulla base delle competenze loro attribuite.

Tutela minori

Descrizione	Importo
SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	230,04
CONTRIBUTO MLPS ASSIST.SOCIALI	119.954,00
CONTRIBUTI F.S.R.	17.896,86
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	83.352,09
CONTRIBUTI FNPS	21.344,85
CONTR. LOMBARDIA DEI GIOVANI	3.957,03
CONTRIBUTO AFFIDI	4.650,00
QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	52.985,00

TRASF.MINORI IN COMUNITA'	2.382,00
SERVIZI DI PULIZIA	-117,73
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-417,17
INTERVENTI EDUCATIVI MINORI	-11.224,50
CONTRIBUTI AFFIDI MINORI	-4.650,00
CONTRIBUTI MINORI IN COMUNITA'	-2.380,00
CONSULENZE PSICOLOGICHE	-6.523,41
CONSULENZE PROFESSIONALI EDUCATO	-39.427,52
SALARI E STIPENDI	-163.402,42
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-2.634,66
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-7.149,56
ONERI SOCIALI INPS	-8.197,23
ONERI SOCIALI INAIL	-1.780,23
ONERI SOCIALI INPDAP	-38.941,24
TFR	-12.658,25
IRAP DELL'ESERCIZIO	-7.247,95
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

S.A.D. - Servizio Assistenza Domiciliare

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI F.S.R.	9.445,34
TRASF. COMUNALI - INSOLUTI SAD	1.626,91
TRASF. COMUNALI-S.A.D.	157.691,82
CONTRIBUTO UTENTI SERVIZIO SAD	276.890,61
SALARI E STIPENDI	2.656,15
ONERI SOCIALI INPS	98,43
ONERI SOCIALI INPDAP	632,14
ONERI BANCARI	-4.610,23
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-188,12
COSTI ASSISTENZA DOMIC. ANZIANI	-414.628,92
PERSONALE COMANDATO	-10.913,37
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	-18.354,73
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-24,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-322,03
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Reddito di cittadinanza - Fondo povertà

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	191.899,09
TRASF. COMUNALI-S.A.D.	27.906,81
SPESE SERVIZI OSPITALITA' E ACCO	-2.208,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-1.159,00
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-2.326,98

Descrizione	Importo
SPESA ASSISTENTI SOCIALI	-59.175,46
CONTRIBUTI MINORI IN COMUNITA'	-285,00
ATTIVITA DI SOSTEGNO SOCIO EDUCA	-4.080,00
INTERVENTI EDUCATIVI DOMICILIARI	-6.238,51
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-1.125,23
SALARI E STIPENDI	-89.667,81
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-15.010,84
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-1.165,32
ONERI SOCIALI INPS	-5.036,69
ONERI SOCIALI INAIL	-596,32
ONERI SOCIALI INPDAP	-21.364,41
TFR	-5.994,62
IMPOSTA DI BOLLO	-10,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-4.361,71
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Ufficio di Piano

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	25.252,44
CONTRIBUTO F.DO VIGILANZA UDO	5.363,00
CONTRIBUTI FNPS	2.336,14
CONTRIBUTO BONUS ASSIST.FAMILIAR	4.563,05
SALARI E STIPENDI	-25.546,09
ONERI SOCIALI INPS	-1.258,46
ONERI SOCIALI INAIL	-123,43
ONERI SOCIALI INPDAP	-7.480,08
TFR	-2.031,06
IRAP DELL'ESERCIZIO	-1.075,51
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Servizio Sociale Territoriale

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	27.306,15
CONTRIBUTO FNA PUA	40.000,00
TRASF. COMUNALI - S.S.T.	67.691,12
SALARI E STIPENDI	-94.380,05
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI	-1.182,70
ONERI SOCIALI INPS	-4.637,27
ONERI SOCIALI INAIL	-1.157,19
ONERI SOCIALI INPDAP	-21.062,36
TFR	-8.512,76
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-6,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-4.058,94

Descrizione	Importo
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Dopo di Noi

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI DOPO DI NOI	71.910,36
CONTRIBUTO FONDAZIONE ANFASS	600,00
COSTI SERVIZIO DOPO DI NOI	-72.510,36
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

PNRR PIPPI

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO PIPPI PNRR	20.870,52
CONSULENZE PSICOLOGICHE	-948,60
CONSULENZE PROFESSIONALI EDUCATO	-5.821,92
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-14.100,00
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

PNRR Anziani

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO PNRR ANZIANI	3.443,69
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-454,28
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-2.871,42
IMPOSTA DI BOLLO	-6,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-111,99
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

PNRR Disabili

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO PNRR DISABILI	22.015,32
COSTI PER SOMMINISTRAZ.LAVORO	-2.812,41
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	-18.470,56
IMPOSTA DI BOLLO	-12,00
IRAP DELL'ESERCIZIO	-720,35
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Sportelli Assistenti Familiari

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO BONUS ASSIST.FAMILIAR	3.343,95
SPESA ASSISTENTI FAMILIARI	-3.343,95
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Fondo Sociale Regionale

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI F.S.R.	181.204,50
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	217.905,78
CONTRIBUTI F.S.R.	-392.533,23
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-6.577,05
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Fondo Non Autosufficienza

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI CARE GIVER	15.932,00
CONTRIBUTI FNA	172.950,25
CONTRIBUTI MISURA B1 FNA	-16.846,10
CONTRIBUTI MISURA B2 FNA	-67.761,02
CONTRIBUTO MIS. B2 BADANTI	-21.903,81
CONTRIBUTO MIS. B2 CARE GIVER	-61.041,66
CONTRIBUTO MIS. B2 INTERVENTI/EN	-21.329,66
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Fondo Nazionale Politiche Sociali

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI FNPS	184.120,60
ENERGIA ELETTRICA	-3.657,77
GAS RISCALDAMENTO	-1.523,19
ACQUA	-806,29
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	-137,32
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	-265,40
SERVIZIO INFORMAGIOVANI	-2.000,00
CONTRIBUTO SCUOLA POTENZIATA	-12.000,00
CONTRIBUTI F.N.P.S.	-110.412,13
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-49.000,00
CANONI HOUSING SOCIALE	-4.260,00
IMPOSTA DI BOLLO	-16,00
IMPOSTA DI REGISTRO	-42,50
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Progetto Centro Famiglie

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI PROGETTO FAMIGLIE	15.005,71
MATERIALE INFORMATIVO/PUBBLICITA	-725,90
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-516,00
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-472,90
CONSULENZA INFORMATICA	-866,09
CONSULENZE PSICOLOGICHE	-612,00
CONSULENZE PROFESSIONALI EDUCATO	-5.456,96

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-6.355,86
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

PIPPI FNPS

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI PIPPI FNPS	4.029,28
CONSULENZE PSICOLOGICHE	-336,60
CONSULENZE PROFESSIONALI EDUCATO	-3.692,68
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Fondo di Solidarietà

Descrizione	Importo
FONDO SOLIDARIETA'	253.839,00
CONTRIBUTI FONDO SOLIDARIETA'	-253.839,00
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Vulnerabilità: famiglie - comunità - corr.

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO ATS MINORI VULNERABIL	8.934,10
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-516,00
CONSULENZE PROFESSIONALI EDUCATO	-8.418,10
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Lombardia dei giovani

Descrizione	Importo
CONTR. LOMBARDIA DEI GIOVANI	10.500,00
CONTRIBUTI ENTI GESTORI	-10.500,00
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Gestioni associate

Descrizione	Importo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	12,73
SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	1.748,51
CONTRIBUTI FONDO POVERTA'	9.872,22
CONTRIBUTI SIL START	759,77
CONTRIBUTI FNPS	5.397,13
CONTRIBUTO PIPPI PNRR	7.150,00
CONTRIBUTO PNRR DISABILI	9.400,00
CONTRIBUTO PNNR ANZIANI	25.000,00
QUOTE COMUNALI CONTR.DI GESTIONE	106.040,93
ONERI SOCIALI INAIL	29,58
CANCELLERIA	-2.085,59
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	-4,39

Descrizione	Importo
MATERIALE DI CONSUMO	-70,15
ENERGIA ELETTRICA	-669,81
GAS RISCALDAMENTO	-4.250,35
ACQUA	-174,54
SERVIZI DI PULIZIA	-4.305,38
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	-1.423,50
COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CON	-4.301,78
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	-297,48
SPESE TELEFONICHE	-1.088,69
SPESE UTENZE CELLULARI	-2.352,40
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	-236,00
ONERI BANCARI	-1.704,24
ALTRI COSTI PER SERVIZI	-5.574,33
CONSULENZA FISCALE ED AMMINISTRA	-15.465,84
SPESE ADEMPIMENTI D.L. 81/2008	-3.162,93
CONSULENZE DIVERSE	-3.060,98
SPESE COMODATO IMMOBILE SEDE	-1.500,00
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	-770,07
NOLEGGIO DEDUCIBILE	-8.330,13
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	-1.202,35
STIPENDI DIRIGENTI	-68.263,28
ONERI SOCIALI INPS	-2.342,01
ONERI SOCIALI INPDAP	-16.246,78
TFR DIRIGENTI	-5.676,38
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	-5.246,00
AMM.TO IMPIANTO TELEFONICO	-475,56
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	-119,56
IMPOSTA DI BOLLO	-26,00
TASSA SUI RIFIUTI	-411,00
DIRITTI CAMERALI	-120,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	-309,87
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	-227,97
SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	-854,42
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	-61,86
INT.PASSIVI DI MORA/RITARD.PAGAM	-1,17
INT.PASSIVI PAG.IMPOSTE	-102,83
IRAP DELL'ESERCIZIO	-2.895,25
TOTALE CENTRO DI COSTO	0,00

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	13
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	16

I dati sopra riportati sono stati calcolati come media aritmetica tra il personale presente all'inizio e alla fine del periodo 2024.

Sotto la voce "altri dipendenti" sono stati classificati i dipendenti oggetto di contratti di somministrazione, nonché quelli in comando da Enti Locali del distretto.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 31 dello Statuto, ai membri del Consiglio di Amministrazione può essere riconosciuta un'indennità di carica, oltre al rimborso delle spese sostenute nei limiti, nelle forme e con le modalità previsti dalla normativa che disciplina il rimborso delle spese per i consiglieri comunali.

In ogni caso, a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione non risultano deliberati o corrisposti, nel corso dell'esercizio, compensi o rimborsi di qualsiasi natura.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.725
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.725

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Azienda Speciale non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha emesso, nel corso del presente esercizio, strumenti finanziari, partecipativi e non partecipativi, destinati a terzi anche con durata limitata.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

L'Azienda Speciale non ha istituito patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 22-quater) del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del presente esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del codice civile, si precisa che l'Azienda non ha sottoscritto contratti aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

L'Azienda non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti. Infatti, la natura di azienda speciale comporta un'autonomia imprenditoriale che fa venir meno qualsiasi soggezione a direzione e coordinamento da parte degli enti soci.

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

Con riferimento all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, si rimanda alla sezione relativa alla composizione dei ricavi in cui sono dettagliati i contributi ricevuti da enti pubblici per l'attività caratteristica svolta.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del C.d.A.

Dott.ssa Annalisa Bazzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Annalisa Bazzi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott.ssa Annalisi Bazzi