

# AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
<b>Codice Fiscale</b>	04985760968
<b>Numero Rea</b>	LO 1458175
<b>P.I.</b>	04985760968
<b>Capitale Sociale Euro</b>	147802.35
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE (AL)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	338	2.636
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>338</b>	<b>2.636</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	98.042	106.241
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>98.042</b>	<b>106.241</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	18.897	23.801
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>18.897</b>	<b>23.801</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>116.939</b>	<b>130.042</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.018.182	2.226.265
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.018.182</b>	<b>2.226.265</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.564	37.107
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>13.564</b>	<b>37.107</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.813.176	1.663.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.200	1.197
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.814.376</b>	<b>1.664.768</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.846.122</b>	<b>3.928.140</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.727.648	4.469.951
3) danaro e valori in cassa	4.890	4.943
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.732.538</b>	<b>4.474.894</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.578.660</b>	<b>8.403.034</b>
D) Ratei e risconti	22.522	23.091
<b>Totale attivo</b>	<b>9.718.459</b>	<b>8.558.803</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	147.802	147.802
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.968 <sup>(1)</sup>	2.323
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.968</b>	<b>2.323</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	654	646
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>151.424</b>	<b>150.771</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	110.916	120.556
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>110.916</b>	<b>120.556</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	674.114	654.416
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	767	395
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>767</b>	<b>395</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.704.440	2.004.801
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.704.440</b>	<b>2.004.801</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.548	44.003
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>58.548</b>	<b>44.003</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.450	141.732
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>97.450</b>	<b>141.732</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.904.129	5.422.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	126	126
<b>Totale altri debiti</b>	<b>6.904.255</b>	<b>5.423.038</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>8.765.460</b>	<b>7.613.969</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>16.545</b>	<b>19.091</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.718.459</b>	<b>8.558.803</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
9) Riserva indisponibile L 126/2020	2.967	2.321
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.279.461	8.650.309
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.303.786	3.838.910
altri	68.216	67.315
Totale altri ricavi e proventi	5.372.002	3.906.225
Totale valore della produzione	14.651.463	12.556.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.590	4.826
7) per servizi	12.146.811	9.992.922
8) per godimento di beni di terzi	39.311	37.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.749.842	1.795.219
b) oneri sociali	482.714	521.988
c) trattamento di fine rapporto	105.819	92.225
Totale costi per il personale	2.338.375	2.409.432
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.199	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.310	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.509	-
12) accantonamenti per rischi	-	20.649
14) oneri diversi di gestione	49.378	23.922
Totale costi della produzione	14.595.974	12.489.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.489	67.163
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	411	225
Totale proventi diversi dai precedenti	411	225
Totale altri proventi finanziari	411	225
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	673	4.308
Totale interessi e altri oneri finanziari	673	4.308
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(262)	(4.083)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.227	63.080
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.573	62.434
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.573	62.434
21) Utile (perdita) dell'esercizio	654	646

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	654	646
Imposte sul reddito	54.573	62.434
Interessi passivi/(attivi)	262	4.083
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	55.489	67.163
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	201.829	197.874
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.509	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	219.338	197.874
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	274.827	265.037
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	208.083	1.727.386
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(300.361)	(2.587.601)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	569	1.155
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.546)	1
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(674.559)	4.123.555
Totale variazioni del capitale circolante netto	(768.814)	3.264.496
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(493.987)	3.529.533
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(262)	(4.083)
(Imposte sul reddito pagate)	(54.599)	(106.093)
(Utilizzo dei fondi)	(191.771)	(210.978)
Totale altre rettifiche	(246.632)	(321.154)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(740.619)	3.208.379
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.406)	(9.415)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.406)	(9.415)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	372	395
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2.297	(112.515)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.669	(112.120)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(742.356)	3.086.844
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.469.951	1.383.261
Danaro e valori in cassa	4.943	4.789
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.474.894	1.388.050
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.727.648	4.469.951
Danaro e valori in cassa	4.890	4.943
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.732.538	4.474.894

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 654.

### **Attività svolte**

L'Azienda Speciale Consortile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi sociali alla persona (servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e sanitari). L'Azienda gestisce i servizi che le sono affidati in modo diretto, ovvero avvalendosi, nel rispetto delle norme vigenti, di altri soggetti, unità di offerta nel campo sociale e socio-assistenziale, socio sanitario e sanitario. I principali servizi erogati direttamente riguardano il segretariato sociale e il servizio sociale professionale organizzato su base territoriale, funzioni di tutela minori attraverso equipe multidisciplinari oltre alla gestione di unità di offerta per minori e anziani. I principali servizi erogati in convenzione con enti terzi sono svolti a favore di persone anziane, persone con disabilità e persone minori.

Nella relazione della gestione viene data puntuale descrizione di tutte le attività svolte nel corso dell'esercizio.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- il perdurare dell'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 con impatto a livello economico-gestionale, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente. L'Azienda ha fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» limitatamente al credito d'imposta per i dispositivi di sanificazione e protezione. L'Azienda ha messo in atto tutte le misure di sicurezza nel rispetto delle norme di Legge per la tutela della salute di tutti gli operatori;
- l'operatività del nuovo Statuto a partire dall'anno 2021. Nell'anno in corso hanno trovato piena efficacia, sul piano operativo, le modifiche apportate all'oggetto sociale con l'ampliamento dei servizi e dell'offerta a favore dei Comuni, quale nuovo sviluppo che si è voluto imprimere all'Azienda. Per un'analisi puntuale e più approfondita si rimanda alla Relazione della Gestione.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio, si ritiene non più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianti tecnici generici	8%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

## **Crediti**

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i crediti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta essendo i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

## **Debiti**

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.



**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.636	(2.298)	338
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>2.636</b>	<b>(2.298)</b>	<b>338</b>

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito della delibera della assemblea straordinaria del 18/12/2020.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
98.042	106.241	(8.199)

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	13.052	188.806	201.858
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.052	82.565	95.617
<b>Valore di bilancio</b>	-	106.241	106.241
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	8.199	8.199
<b>Totale variazioni</b>	-	(8.199)	(8.199)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	13.052	188.806	201.858
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.052	90.764	103.816
<b>Valore di bilancio</b>	-	98.042	98.042

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.897	23.801	(4.904)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	742	264.304	265.046
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	742	240.503	241.245
<b>Valore di bilancio</b>	-	23.801	23.801
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	4.406	4.406
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	9.310	9.310
<b>Totale variazioni</b>	-	(4.904)	(4.904)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	741	268.710	269.451
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	741	249.813	250.554
<b>Valore di bilancio</b>	-	18.897	18.897

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda non ha in essere contratti di locazione finanziaria

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.846.122	3.928.140	1.917.982

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.226.265	(208.083)	2.018.182	2.018.182	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	37.107	(23.543)	13.564	13.564	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.664.768	2.149.608	3.814.376	3.813.176	1.200
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.928.140	1.917.982	5.846.122	5.844.922	1.200

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate sono le seguenti:

- Mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore a 12 mesi;
  - Mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Comuni	603.073
Crediti verso altri enti	114.091
Crediti verso privati	57.048
Crediti per fatture da emettere	1.345.707
(Fondo svalutazione crediti)	(101.737)
<b>Totale</b>	<b>2.018.182</b>

La voce crediti tributari pari a € 13.564 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Credito verso Erario per IRES	1.990
Credito verso Erario per IRAP	11.574
<b>Totale</b>	<b>13.564</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 3.814.376 sono così costituiti:

Descrizione	Importo	Importo
<b>Contributi da ricevere</b>		
FNPS	1.082.327	
FSR	259.314	
Rigenerare	94.759	
Bonus Famiglia	5.404	
P.I.P.P.I.	10.001	
SPRAR	64.452	
SPRAR Minori	42.686	
Voucher Minori	89.669	
Comunità energ	7.688	

Descrizione	Importo	Importo
Avviamento Afghani	15.000	
Giovani disabili	1.690	1.672.990
Crediti per riparto FNA		1.093.540
Borse Lavoro c/Comuni		83.992
<b>Progetti</b>		
Stab. AA.SS.	57.477	
Manoamano	19.088	
OLAF E PILOT	172.549	
SIS-ACT	275.205	
INSIDE	30.608	
FAMI Con-venire	6.786	
FAMI Lab Impact	33.167	
Casa Angiolina	1.000	
Progetto Napoleone	7.000	602.880
Crediti verso UDP per personale		148.271
Ufficio di Piano e Casale		33.320
Da Comuni per S.I.Z.		129.101
Fondazione CARIPL0		42.911
<b>Altri crediti</b>		
Depositi cauzionali		1.200
Anticipazioni a terzi		5.513
Contributo COVID 19		658
<b>TOTALE</b>		<b>3.814.376</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.018.182	2.018.182
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	13.564	13.564
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.814.376	3.814.376
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.846.122</b>	<b>5.846.122</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni in quanto ritenuto capiente:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		101.737	101.737
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2021</b>		<b>101.737</b>	<b>101.737</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.732.538	4.474.894	(742.356)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.469.951	(742.303)	3.727.648
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.943	(53)	4.890
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.474.894	(742.356)	3.732.538

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Dettaglio dei conti correnti bancari al 31/12/2021:

Descrizione	Importo
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 398263	506.440
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 1640	3.202.263
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 5913 uu.o.	18.945
Totale	3.727.648

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.522	23.091	(569)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	23.091	(569)	22.522
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.091	(569)	22.522

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	

Buoni pasto dipendenti	5.967
Assicurazioni	16.555
<b>Totale</b>	<b>22.522</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
151.424	150.771	653

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	147.802	-		147.802
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.323	645		2.968
Totale altre riserve	2.323	645		2.968
Utile (perdita) dell'esercizio	646	(646)	654	654
Totale patrimonio netto	150.771	(1)	654	151.424

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva indisponibile L 126/2020	2.967
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>2.968</b>

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies: - Riserva indisponibile L. 126/2020 per Euro 2.321 costituita dagli utili d'esercizio degli anni precedenti;
- 2) L'utile d'esercizio e gli utili futuri saranno destinati ad incrementare la riserva indisponibile di cui alla L.126 /2020 fintanto che questa non raggiungerà la quota degli ammortamenti sospesi.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	147.802	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D



	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.968	B
Totale altre riserve	2.968	B
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>150.770</b>	

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva indisponibile L 126/2020	2.967	, B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	B
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	B
	-	A,B,
<b>Totale</b>	<b>2.968</b>	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative a tutte le categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per un importo complessivo di € 14.918.

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio è stato accantonato in una apposita riserva indisponibile denominata Riserva indisponibile L. 126/2020.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indisponibile L. 126/2020	Risultato d' esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	257.682		1.718	604	260.004
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	(109.880)		605	(604)	(109.879)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				646	646
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	147.802		2.323	646	150.771
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			645	(646)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				654	654
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	147.802		2.968	654	151.424

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
110.916	120.556	(9.640)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	120.556	120.556
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	96.010	96.010
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	105.650	105.650
<b>Totale variazioni</b>	(9.640)	(9.640)
<b>Valore di fine esercizio</b>	110.916	110.916

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 110.916, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

Descrizione	Importo
Fondo rischi futuri	12.460
Fondo Produttività per il personale dipendente	83.794
Fondo per la formazione	2.446
Fondo Progetto Affitti	12.216
Totale	110.916

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento ai fondi in quanto sussistono le condizioni per ritenere certa la manifestazione degli oneri e dei rischi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
674.114	654.416	19.698

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	654.416
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.819
Utilizzo nell'esercizio	86.121
Totale variazioni	19.698
Valore di fine esercizio	674.114

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Azienda al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.765.460	7.613.969	1.151.491

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	395	372	767	767	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.004.801	(300.361)	1.704.440	1.704.440	-
<b>Debiti tributari</b>	44.003	14.545	58.548	58.548	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	141.732	(44.282)	97.450	97.450	-
<b>Altri debiti</b>	5.423.038	1.481.217	6.904.255	6.904.129	126
<b>Totale debiti</b>	7.613.969	1.151.491	8.765.460	8.765.334	126

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di Sicurezza sociale" al 31/12/2021 pari a € 97.450 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS	8.318
Debiti verso INPDAP	56.100
Debiti verso INPDAP per ferie	33.032
<b>Totale</b>	<b>97.450</b>

La voce "Altri debiti" al 31/12/2021 pari a € 6.904.255 risultano costituita principalmente dalle seguenti voci di debito:

Descrizione	Importo
FSR	340.312
Fondo povertà anno 2018/19/20	2.033.918
FNA	1.370.881
FNPS	99.179
Dopo di noi L. 112/16	704.388
Contributi Conciliazione da erogare	570.584
Progetto SIA-REI	265.337
Misura 6 Minori in comunità	177.686
Progetto FAMI SPQR	141.788
Contr. Povertà Citt. Casalmaio	72.798
Debito verso Comuni AES	134.861
Debito verso Comuni per S.I.Z.	105.859
C/Ente capofila UDP	67.618
Debito verso ex consorziati	99.981
Dipendenti c/ferie	120.359
Debiti per progetti vari	281.085
Debito per premialità PDZ	45.000
Totale parziale	6.631.634
Altri debiti	272.621
<b>Totale</b>	<b>6.904.255</b>

### Debiti verso fornitori

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti iscritti in bilancio nel corso del presente

esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale. I debiti verso fornitori sono pertanto valutati al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" al 31/12/2021 paria € 58.548 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per IVA	15.121
Debiti verso Erario per Ritenute d'acconto dipendenti	36.820
Debiti verso Erario per Ritenute d'Acconto professionisti	2.785
Debiti verso l'Erario per imposta di bollo su fatture attive	670
Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR	3.152
<b>Totale</b>	<b>58.548</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	767	767
Debiti verso fornitori	1.704.440	1.704.440
Debiti tributari	58.548	58.548
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.450	97.450
Altri debiti	6.904.255	6.904.255
<b>Debiti</b>	<b>8.765.460</b>	<b>8.765.460</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	767	767
Debiti verso fornitori	1.704.440	1.704.440
Debiti tributari	58.548	58.548
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.450	97.450
Altri debiti	6.904.255	6.904.255
<b>Totale debiti</b>	<b>8.765.460</b>	<b>8.765.460</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.545	19.091	(2.546)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	11.781	(11.781)	-
<b>Risconti passivi</b>	7.310	9.235	16.545
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	19.091	(2.546)	16.545

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
<b>Risconti passivi</b>	
Progetto Home Care	10.995
Progetto FAMI	5.550
<b>Totale</b>	<b>16.545</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia che l'Azienda non ha ritenuto opportuno non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali come nel precedente esercizio.

Non sono state assunte azioni che abbiano impatto significativo ai fini della comparabilità dei documenti di bilancio, con particolare riguardo al conto economico.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.651.463	12.556.534	2.094.929

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.279.461	8.650.309	629.152
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.372.002	3.906.225	1.465.777
<b>Totale</b>	<b>14.651.463</b>	<b>12.556.534</b>	<b>2.094.929</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.279.461
<b>Totale</b>	<b>9.279.461</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.279.461
<b>Totale</b>	<b>9.279.461</b>

L'Azienda non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Quota capitaria da Comuni soci	315.402	318.516	(3.114)
Quota da Comuni soci per servizi	5.843.961	4.553.700	1.290.261
Servizi ad altri enti	2.935.230	3.475.114	(539.884)
Servizi ad utenti	184.868	302.979	(118.111)
<b>Totale</b>	<b>9.279.461</b>	<b>8.650.309</b>	<b>629.152</b>

La voce quota da comuni soci per servizi al 31/12/2021 di Euro 5.843.961 è così costituita:

Descrizione	31/12/2021
Servizi diurni per disabili	1.295.475
Quota accesso Assistenza Educativa Scolastica	1.771.010
Quota accesso Assistenza Scuole Secondarie	421.905
Quota accesso SAD	63.203
Pasti Meleti e Castelnuovo	7.416
Telesoccorso	2.606
Quota accesso comunità	581.885
Quota accesso ADM	71.799
Quota accesso affido	157.425
Quota Cartella Tutela	227.500
Quota Cartella Penale	5.400
Quota Servizi di prevenzione	39.609
Quota Educativa di strada	2.216
Quote accoglienza da Comuni	4.390
Quote per asili, servizi infanzia	247.988
Centri estivi e pre-post scuola	228.498
Quote per servizio sociale territoriale	306.989
Quote per servizi ai Comuni Soci	34.909
Centri prelievi e sportelli scelta/revoca	100.285
Servizi accessori	33.097
Bando povertà Casalmaio	81.618
Servizi di supporto e interinali	158.738
<b>Totale</b>	<b>5.843.961</b>

La voce "Servizi ad altri Enti" al 31/12/2021 di Euro 2.935.230 è così costituita:

Descrizione	31/12/2021
Servizi disabili sensoriali	128.069
Quote per Comunità da non soci	120.717
Progetto Sprar minori	660.000
Sprar altri anni	49.789
Sprar San Martino	99.422
Sprar San Martino anno precedente	18.186
Voucher ex dgr 856 per Costi Comunità	148.697
Voucher anno precedente	30.270
Progetto Cariplo Rigenerare - udp	36.198



Descrizione	31/12/2021
Progetto Affitti - Case	896.675
Home care	64.054
Progetto Inside aes	25.608
Accoglienza Profughi a Castelnuovo	181.431
Accoglienza Profughi Castelnuovo - struttura	30.607
Accoglienza Afghani Prefettura	25.077
Accoglienza Afghani avvio	15.000
Centro due torri - Castelnuovo - ATS	8.008
Conciliazione POR - FSE	23.558
Attività infermieristiche Livraga	1.912
Santa Chiara/Danelli convenzione	150
Distacco As Soc c/o Valsasino	18.108
Distacco As soc c/o Azienda Crema	41.595
Progetti OLAF e PILOT	172.549
Contributi sis act per personale	20.014
Contributo FAMI per personale	78.340
Progetto Fami spqr	25.007
Contributi progetto lab impact	7.017
Contributi progetto Reloop	4.458
Progetto casa Angiolina	4.714
<b>Totale</b>	<b>2.935.230</b>

La voce “servizi utenti” al 31/12/2021 di Euro 184.868 è così costituita:

Descrizione	31/12/2021
Centro Due torri - Castelnuovo - utenti	164.748
Zelo attività integrative	20.120
<b>Totale</b>	<b>184.868</b>

La voce “altri ricavi e proventi” al 31/12/2021 di Euro 5.372.002 risulta composta dalle seguenti voci:

Descrizione	31/12/2021
Contributo in c/esercizio	935.111
Contributo in c/capitale	
Donazioni da terzi	2.450
Altri ricavi	65.766
Contributo Ente capofila	4.368.675
<b>Totale</b>	<b>5.372.002</b>

La voce “Contributi in c/esercizio” al 31/12/2021 di Euro 935.111 è così costituita:

Descrizione	31/12/2021
FSR - Minori	248.130
FSR - Anziani	10.313
Trasferimenti da UDP (FNPS)	105.134
FNPS Piccoli Comuni	13.366

Descrizione	31/12/2021
Trasferimento FNPS per spese amministrative	40.000
Da UDP per ferie non godute	50.486
FNPS per personale UDP	300.819
FSR per personale UDP	37.720
Governo per assunzioni ass. soc.	57.478
Centro Due Torri (FSR)	871
Contributo COVID AE sanificazione e dispositivi	658
FNPS Covid nessuno è solo e Covid Minori	70.136
<b>Totale</b>	<b>935.111</b>

La voce "Contributo Ente Capofila" di Euro 4.368.675 è così costituita:

Descrizione	31/12/2021
Da Comuni per Borse lavoro	168.826
Fondo Non Autosufficienza	791.825
Dopo di Noi Legge 112/2016	24.757
FNPS per inserimento lavorativo	212.522
Protezione famiglia	698.861
Contributo comuni SIZ	53.986
Voucher minori m.6 terzi	77.192
Da Comuni per spese amministrative	6.888
Contributo per funzioni ente	11.119
Raccordo prev. s.e.i. coprog. ATI	51.766
FRS erogato	1.079.761
Prevenzione Scuola	30.624
Pacchetto famiglia	2.876
FNPS per immigrazione e povertà	474.197
Servizio Sociale Prof. Minori	141.573
Progetti finanziati Fondo Cariplo	4.140
FNPS per Covid disabili	121.649
Borse lavoro e CFP Personale	102.728
Da FSR per borse lavoro	166.829
FNPS per Covid a terzi	124.231
Ricavi ente capofila	22.325
<b>Totale</b>	<b>4.368.675</b>

L'Azienda a partire dall'anno 2015 è ente capofila dell'Ufficio di Piano. All'interno del bilancio è riflessa l'attività programmatoria dell'Ufficio di piano con il bilanciamento dei costi e dei ricavi.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.595.974	12.489.371	2.106.603

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.590	4.826	(236)
Servizi	12.146.811	9.992.922	2.153.889
Godimento di beni di terzi	39.311	37.620	1.691
Salari e stipendi	1.749.842	1.795.219	(45.377)
Oneri sociali	482.714	521.988	(39.274)
Trattamento di fine rapporto	105.819	92.225	(13.594)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.199		8.199
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.310		9.310
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		20.649	(20.649)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	49.378	23.922	25.456
<b>Totale</b>	<b>14.595.974</b>	<b>12.489.371</b>	<b>2.106.603</b>

### Costi per Servizi

La voce "Costi per servizi" al 31/12/2021 di Euro 12.146.811 comprende l'importo di € 4.117.094 relativo alle spese per i servizi svolti in qualità di Ente capofila. La restante voce è composta dal costo per i servizi per l'attività istituzionale (Anziani, disabili, minori, educativa scolastica), per progetti e Sprar. Per una migliore e completa comprensione di questa voce di costo si rimanda alla Relazione di Gestione.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge sulla base del contratto collettivo nazionale enti locali, il costo per il lavoro interinale e il costo per il personale UDP.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

Questa voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(262)	(4.083)	3.821

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	411	225	186
(Interessi e altri oneri finanziari)	(673)	(4.308)	3.635
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(262)</b>	<b>(4.083)</b>	<b>3.821</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	673
<b>Totale</b>	673

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					673	673
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>673</b>	<b>673</b>

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					411	411
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>411</b>	<b>411</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

L'Azienda non ha avuto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.573	62.434	(7.861)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	54.573	62.434	(7.861)
IRES	11.348	7.635	3.713
IRAP	43.225	54.799	(11.574)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>54.573</b>	<b>62.434</b>	<b>(7.861)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	55.227	
Onere fiscale teorico (%)	24	13.254
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Totale		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese telefoniche indeducibili	4.860	
Sopravvenienze passive indeducibili	30.020	
Ammortamenti eccedenti valore fiscale	3.584	
Sanzioni, multe, altro	996	
IRAP deducibile	(46.592)	
Ricavi non tassabili	(812)	
Totale	(7.944)	
Imponibile fiscale	47.283	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		11.348

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.393.864	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	97.687	
Deduzioni art. 11 comma 1 lett.a)	(689.802)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(692.618)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(812)	
Totale	<b>1.108.319</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	43.224
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	1.108.319	
IRAP corrente per l'esercizio		43.225

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	35	38	(3)
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>36</b>	<b>39</b>	<b>(3)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali e per due dipendenti viene applicato il contratto di lavoro UNEBA.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	35
<b>Totale Dipendenti</b>	36

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	5.000

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)



L'Azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022. L'Azienda prosegue nella propria attività garantendo i servizi in condizioni di sicurezza per la salute pubblica.

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

FNPS 2021 (Fondo COVID 2020 erogato nel 2021)

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Associazione Progetto Insieme	– € 30.000,00	gestione dormitorio

FNPS 2021 (Fondo 2021)

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Associazione Progetto Insieme	– € 11.000	gestione dormitorio

FSR 2021

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa il Mosaico Servizi	- € 28.067,95	€(prima infanzia e disabilità)

FSR

Ente beneficiario	importo	oggetto/motivazione
Cooperativa Amicizia	– € 10.952,01	servizi diurni per disabili

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	654
a riserva indisponibile Legge 126/2020	Euro	654

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Luca Ferrari