

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	26900 LODI (LO) VIA TIZIANO ZALLI 5
Codice Fiscale	04985760968
Numero Rea	LO 1458175
P.I.	04985760968
Capitale Sociale Euro	150532.85
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE NCA (889900)
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	338	338
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	338	338
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	89.843	98.042
Totale immobilizzazioni immateriali	89.843	98.042
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	12.916	18.897
Totale immobilizzazioni materiali	12.916	18.897
Totale immobilizzazioni (B)	102.759	116.939
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.006.512	2.018.182
Totale crediti verso clienti	3.006.512	2.018.182
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.753	13.564
Totale crediti tributari	3.753	13.564
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.272.846	3.813.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.203	1.200
Totale crediti verso altri	3.274.049	3.814.376
Totale crediti	6.284.314	5.846.122
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.217.159	3.727.648
3) danaro e valori in cassa	1.681	4.890
Totale disponibilità liquide	5.218.840	3.732.538
Totale attivo circolante (C)	11.503.154	9.578.660
D) Ratei e risconti	102	22.522
Totale attivo	11.606.353	9.718.459
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.533	147.802
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.621 ⁽¹⁾	2.968
Totale altre riserve	3.621	2.968
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	663	654
Totale patrimonio netto	154.817	151.424
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	181.111	110.916
Totale fondi per rischi ed oneri	181.111	110.916
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	704.205	674.114
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	767
Totale debiti verso banche	-	767
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.648.113	1.704.440
Totale debiti verso fornitori	1.648.113	1.704.440
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.463	58.548
Totale debiti tributari	72.463	58.548
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.364	97.450
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.364	97.450
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.711.604	6.904.129
esigibili oltre l'esercizio successivo	126	126
Totale altri debiti	8.711.730	6.904.255
Totale debiti	10.560.670	8.765.460
E) Ratei e risconti	5.550	16.545
Totale passivo	11.606.353	9.718.459

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
9) Riserva indisponibile L 126/2020	3.621	2.967
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.564.881	9.279.461
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	594.762	5.303.786
altri	5.335.289	68.216
Totale altri ricavi e proventi	5.930.051	5.372.002
Totale valore della produzione	14.494.932	14.651.463
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.072	4.590
7) per servizi	11.821.800	12.146.811
8) per godimento di beni di terzi	39.305	39.311
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.961.554	1.749.842
b) oneri sociali	399.585	482.714
c) trattamento di fine rapporto	158.549	105.819
Totale costi per il personale	2.519.688	2.338.375
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.199	8.199
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.155	9.310
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.354	17.509
14) oneri diversi di gestione	37.805	49.378
Totale costi della produzione	14.454.024	14.595.974
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.908	55.489
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.802	411
Totale proventi diversi dai precedenti	12.802	411
Totale altri proventi finanziari	12.802	411
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	673
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.792	(262)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.700	55.227
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.037	54.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.037	54.573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	663	654

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	663	654
Imposte sul reddito	53.037	54.573
Interessi passivi/(attivi)	(12.792)	262
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.908	55.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	313.693	201.829
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.354	17.509
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	330.047	219.338
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	370.955	274.827
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(988.330)	208.083
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(56.327)	(300.361)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.420	569
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.995)	(2.546)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.296.561	(674.559)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.263.329	(768.814)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.634.284	(493.987)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.792	(262)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.905)	(54.599)
(Utilizzo dei fondi)	(213.407)	(191.771)
Totale altre rettifiche	(243.520)	(246.632)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.390.764	(740.619)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.174)	(4.406)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.174)	(4.406)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	94.982	372
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.730	2.297
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	97.712	2.669
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.486.302	(742.356)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.727.648	4.469.951
Danaro e valori in cassa	4.890	4.943
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.732.538	4.474.894
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.217.159	3.727.648
Danaro e valori in cassa	1.681	4.890
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.218.840	3.732.538

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 663.

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 socioassistenziale, 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. Dando continuità a quanto avviato nella seconda parte del 2021 è diventato sempre più consistente l'impegno rivolto alle attività per l'accoglienza di popolazioni migranti

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

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa.

Nel corso del 2022, dopo l'uscita dalla compagine sociale del Comune di Lodi e altri Comuni, l'Azienda ha consolidato il percorso di stabilizzazione dell'Ente come Azienda di Comuni di piccole dimensioni inoltre il Comune di Santo Stefano Lodigiano è tornato a far parte della compagine sociale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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.

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 e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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.

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.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

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 e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	338		338
Totale crediti per versamenti dovuti	338		338

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
89.843	98.042	(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
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.052	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	90.764	103.816
Valore di bilancio	-	98.042	98.042
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	8.199	8.199
Totale variazioni	-	(8.199)	(8.199)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.052	188.806	201.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.052	98.963	112.015
Valore di bilancio	-	89.843	89.843

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.916	18.897	(5.981)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	741	268.710	269.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741	249.813	250.554
Valore di bilancio	-	18.897	18.897
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.174	2.174
Ammortamento dell'esercizio	-	8.155	8.155
Totale variazioni	-	(5.981)	(5.981)
Valore di fine esercizio			
Costo	742	270.883	271.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	742	257.967	258.709
Valore di bilancio	-	12.916	12.916

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.284.314	5.846.122	438.192

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.018.182	988.330	3.006.512	3.006.512	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.564	(9.811)	3.753	3.753	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.814.376	(540.327)	3.274.049	3.272.846	1.203
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.846.122	438.192	6.284.314	6.283.111	1.203

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 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Enti Privati	3.430
Crediti verso Enti Pubblici	1.369.482
Crediti verso persone fisiche	42.345
Crediti verso Comuni Soci	1.126.207
Crediti per fatture da emettere	573.084
(Fondo svalutazione crediti)	(108.036)
Totale	3.006.512

La voce crediti tributari pari a € 3.753 risulta così composta:

Descrizione	Importo
Credito verso Erario per IRES	3.753
Totale	3.753

Il credito verso Erario per IRES pari ad € 3.753 deriva dal debito IRES di € 9.491 al netto degli acconti d'imposta pari a € 9.915 e delle ritenute d'acconto su interessi attivi di conto corrente bancario paria € 3.329.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 3.274.049 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Contributi da ricevere	
FNPS	1.093.638
FSR	223.901
Rigenerare	94.759
Bonus Famiglia	5.404
P.I.P.P.I.	10.001

Descrizione	Importo
SPRAR	9.000
SPRAR Minori	2.090
Comunità energ	1.588
FNPS piccoli	33.461
Home care	1.166
Borse Lavoro c/Comuni	83.992
Progetti	
Stab. AA.SS.	73.962
Manoamano	19.088
OLAF E PILOT	183.327
INSIDE	34.087
FAMI Con-venire	6.786
FAMI Convivere	108.407
FAMI Lab Impact	7.207
Casa Angiolina	28.819
FAMI IDEAS	20.850
Affetti Scatenati	4.824
Pro.Vi	11.742
Crediti verso UDP per personale	1.115.984
Da Comuni per S.I.Z.	37.727
Fondazione CARIPLO	42.911
Altri crediti	
Depositi cauzionali	1.203
Anticipazioni a terzi	207
Fornitori a credito	16.884
Inps c/rimborsi	1.034
TOTALE	3.274.049

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.006.512	3.006.512
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.753	3.753
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.274.049	3.274.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.284.314	6.284.314

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021		101.737	101.737

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio		5.701	5.701
Accantonamento esercizio		12.000	12.000
Saldo al 31/12/2022		108.036	108.036

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.218.840	3.732.538	1.486.302

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.727.648	1.489.511	5.217.159
Denaro e altri valori in cassa	4.890	(3.209)	1.681
Totale disponibilità liquide	3.732.538	1.486.302	5.218.840

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 31/12/2022:

Descrizione	Importo
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 398263	908.121
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 1640	4.293.123
BPM Banco Popolare di Lodi c/c 5913 uu.o.	15.915
Totale	5.217.159

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
102	22.522	(22.420)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.522	(22.420)	102
Totale ratei e risconti attivi	22.522	(22.420)	102

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurazioni	84
Bollo Auto	18
	102

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
154.817	151.424	3.393

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	147.802	-	2.731	-		150.533
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.968	654	-	(1)		3.621
Totale altre riserve	2.968	654	-	(1)		3.621
Utile (perdita) dell'esercizio	654	(654)	-	-	663	663
Totale patrimonio netto	151.424	-	2.731	(1)	663	154.817

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva indisponibile L 126/2020	3.621
Totale	3.621

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 3.621

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	150.533	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	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	3.621	B
Totale altre riserve	3.621	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
Totale	154.154	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
9) Riserva indisponibile L 126/2020	3.621	B
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	3.621	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie 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
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				654	654
Alla chiusura dell'esercizio precedente	147.802		2.968	654	151.424
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			653	(654)	(1)
Altre variazioni					
incrementi	2.731				2.731
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				663	663
Alla chiusura dell'esercizio corrente	150.533		3.621	663	154.817

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
181.111	110.916	70.195

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	110.916	110.916
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	155.144	155.144
Utilizzo nell'esercizio	84.949	84.949
Totale variazioni	70.195	70.195

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	181.111	181.111

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 181.111, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

Descrizione	Importo
Fondo rischi futuri	12.459
Fondo Produttività per il personale dipendente	106.236
Fondo per la formazione	1.292
Fondo Progetto Affitti	61.124
Totale	181.111

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
704.205	674.114	30.091

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	674.114
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158.549
Utilizzo nell'esercizio	128.458
Totale variazioni	30.091
Valore di fine esercizio	704.205

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.560.670	8.765.460	1.795.210

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
Debiti verso banche	767	(767)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.704.440	(56.327)	1.648.113	1.648.113	-
Debiti tributari	58.548	13.915	72.463	72.463	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.450	30.914	128.364	128.364	-
Altri debiti	6.904.255	1.807.475	8.711.730	8.711.604	126
Totale debiti	8.765.460	1.795.210	10.560.670	10.560.544	126

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza e di Sicurezza sociale" al 31/12/2022 pari a € 128.364 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso INPS	6.810
Debiti verso INPDAP	80.084
Debiti verso INPDAP per ferie	41.470
Totale	128.364

La voce "Altri debiti" al 31/12/2022 pari a € 8.711.604 risultano costituita principalmente dalle seguenti voci di debito:

Descrizione	Importo
FRS	397.194
Fondo povertà anno 2018/19/20/21	3.575.264
FNA	290.108
FNPS	1.477.374
Dopo di noi L. 112/16	1.193.934
Contributi Conciliazione da erogare	132.044
Progetto SIA-REI	286.047
Progetto FAMI SPQR	110.711
Contr. Povertà Citt. Casalmaiocco	45.841
Debito verso Comuni AES	134.861
Debito verso ex consorziati	99.981
Dipendenti c/ferie	148.166
Debiti per progetti vari	338.392
Debito per premialità PDZ	45.000
Totale parziale	8.274.917
Altri debiti	436.687
Totale	8.711.604

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 31/12/2022 pari a € 72.463 risulta così dettagliata:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per IVA	7.471
Debiti verso Erario per IRAP	321
Debiti verso Erario per Ritenute d'acconto dipendenti	52.719
Debiti verso Erario per Ritenute d'Acconto professionisti	3.110
Debiti verso l'Erario per imposta di bollo su fatture attive	1.022
Debiti verso l'Erario per imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR	6.494
IRES anno precedente	1.326
Totale	72.463

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.648.113	1.648.113
Debiti tributari	72.463	72.463
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.364	128.364
Altri debiti	8.711.730	8.711.730
Debiti	10.560.670	10.560.670

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.648.113	1.648.113
Debiti tributari	72.463	72.463
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.364	128.364
Altri debiti	8.711.730	8.711.730
Totale debiti	10.560.670	10.560.670

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.550	16.545	(10.995)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	16.545	(10.995)	5.550
Totale ratei e risconti passivi	16.545	(10.995)	5.550

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi	
Progetto FAMI	5.550
Totale	5.550

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.494.932	14.651.463	(156.531)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.564.881	9.279.461	(714.580)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.930.051	5.372.002	558.049
Totale	14.494.932	14.651.463	(156.531)

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

Per un'analisi dettagliata della composizione della voce dei ricavi per prestazioni di servizi si rimanda alla Relazione della 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	8.564.881
Totale	8.564.881

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	8.564.881
Totale	8.564.881

La voce ricavi per prestazioni di servizi comprende i ricavi per l'attività svolta in qualità di ente capofila.

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.454.024	14.595.974	(141.950)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.072	4.590	2.482
Servizi	11.821.800	12.146.811	(325.011)
Godimento di beni di terzi	39.305	39.311	(6)
Salari e stipendi	1.961.554	1.749.842	211.712
Oneri sociali	399.585	482.714	(83.129)
Trattamento di fine rapporto	158.549	105.819	52.730
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.199	8.199	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.155	9.310	(1.155)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.000		12.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	37.805	49.378	(11.573)
Totale	14.454.024	14.595.974	(141.950)

Costi per Servizi

La voce "Costi per servizi" al 31/12/2022 di Euro 11.821.800 comprende i costi per i servizi svolti in qualità di Ente capofila. La voce inoltre 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
12.792	(262)	13.054

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	12.802	411	12.391
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10)	(673)	663
Utili (perdite) su cambi			
Totale	12.792	(262)	13.054

La voce proventi diversi dai precedenti è rappresentata dagli interessi attivi di conto corrente bancario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	10
Totale	10

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					10	10
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					10	10

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					12.802	12.802
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					12.802	12.802

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
53.037	54.573	(1.536)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	53.037	54.573	(1.536)
IRES	9.491	11.348	(1.857)
IRAP	43.546	43.225	321
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	53.037	54.573	(1.536)

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	53.700	
Onere fiscale teorico (%)	24	12.888
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche indeducibili	5.198	
Sopravvenienze passive indeducibili	21.621	
Ammortamenti eccedenti valore fiscale	1.785	
Sanzioni, multe, altro	789	
IRAP deducibile	(43.546)	
Totale	(14.153)	
Imponibile fiscale	39.547	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.491

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.597.429	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi art. 11 comma 1 lett. b)	125.063	
Deduzioni art. 11 comma 1 lett.a)	(778.196)	
Deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	(827.726)	
Totale	1.116.570	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	43.546
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.116.570	
IRAP corrente per l'esercizio		43.546

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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	44	35	9
Operai			
Altri			
Totale	45	36	9

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Enti Locali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	44
Totale Dipendenti	45

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

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:

	Sindaci
Compensi	5.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

FNPS 2021 (quota COVID)

Ente beneficiario importo oggetto/motivazione
 Associazione Progetto Insieme – € 16.426,34 gestione dormitorio

FSR 2021

Ente beneficiario importo oggetto/motivazione
 Cooperativa il Mosaico Servizi - € 28.067,95 (servizi per minori e disabilità)

FSR

Ente beneficiario importo oggetto/motivazione
 Cooperativa Amicizia – € 12.285,69 servizi 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 31/12/2022	Euro	663
5% a riserva legale	Euro	
A riserva indisponibile Legge 126/2020	Euro	663

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